

## **รายงานสถานะการลงทุน**

**รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน**

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล เทคโนโลยี รีเทิร์น**

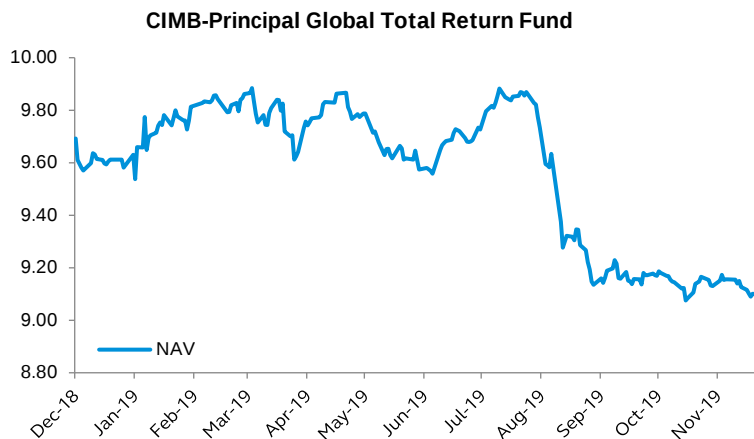
**ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2561 - 30 พฤศจิกายน 2562**

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลอ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 ธันวาคม 2561 ถึง วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีターン (“กองทุน”) ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียวคือ Templeton Global Total Return Fund (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน (Share Class) I (Qdis) USD โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (Feeder Fund) ซึ่งจดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก โดยกองทุนบริหารและจัดการโดย Franklin Templeton International Services Sà r.l. บริษัทจัดการอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาวการณ์ในแต่ละขณะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจที่ผู้จัดการกองทุนเห็นเหมาะสม

ในรอบบัญชีที่ผ่านมา ผลการดำเนินงานของกองทุนปรับตัวลดลง 6.08% ผลดำเนินงานในช่วงครึ่งแรกของปีของกองทุนในรอบบัญชีที่ผ่านมาแถวตัวผันผวนในกรอบแคบตามการเคลื่อนไหวของค่าเงินดอลลาร์สหรัฐ ในช่วงต้นปีที่ผ่านมา บรรยากาศการลงทุนกลับมาดูดีขึ้นอีกครั้งหลังจากที่ FED มีท่าทีการดำเนินนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายมากขึ้น โดยนักลงทุนคาดการณ์ว่า FED จะปรับลดดอกเบี้ย 1-2 ครั้งในปีนี้ ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ 10 ปีซึ่งเสมือนต้นทุนในการลงทุนปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่องจากระดับ 2.95% ในวันที่ 1 พฤษภาคม 2561 มาอยู่ที่ระดับ 2.50% ในวันที่ 30 เมษายน 2562 ประกอบกับบรรยากาศการเจรจาเรื่องภาษีการค้าระหว่างประเทศสหรัฐฯ และประเทศจีนมีแนวโน้มที่ดีขึ้นจากสองปัจจัยข้างต้นนี้ส่งผลให้กระแสเงินทุนไหลกลับเข้ามาในตลาดเกิดใหม่อีกครั้ง อย่างไรก็ตามในช่วงครึ่งปีหลังของปี FED ได้มีการปรับลดอัตราดอกเบี้ย 3 ครั้ง ทำให้ดอกเบี้ยเชิงนโยบายลงมาอยู่ที่ มาอยู่ที่ 1.50% – 1.75% ในเดือนตุลาคมตามความคาดการณ์ของตลาด เช่นเดียวกับ ECB ที่ได้ปรับลดดอกเบี้ยลงจาก -0.40% มาอยู่ที่ -0.50% และกลับมาใช้นโยบาย QE เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจอีกครั้ง โดยจำนวนอยู่ที่ 20,000 ล้านยูโรต่อเดือนอีกครั้งในเดือนพฤศจิกายน 2562

สำหรับมุมมองในอนาคตคาดว่าความผันผวนของตลาดจะคงมีอยู่บ้างจากผลกระทบทางเศรษฐกิจทั่วโลกจากการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา รวมไปถึงการเจรจาการค้าระหว่างสหรัฐฯและจีนในช่วงที่สอง ในขณะที่เศรษฐกิจโลกถือว่าอยู่ในช่วงที่เปราะบาง นักลงทุนจึงยังคงต้องจับตามองแนวโน้มนโยบายของธนาคารกลางหลัก โดยเฉพาะ FED และ ECB ที่ได้ปัจจุบันมีแนวโน้มไปในทางผ่อนคลายสนับสนุนต่อการลงทุน ซึ่งหากมีการเปลี่ยนแนวโน้มไปในทางเข้มงวดมากขึ้นเร็วกว่าที่ตลาดคาดการณ์จะสามารถจะกลับมากดดันบรรยากาศการลงทุนได้อีกรอบ



สุดท้ายนี้ บลอ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลอ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล

ธนาคารกสิกรไทย  
开泰银行 KASIKORNBANK

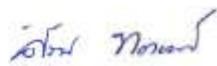
## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ ในการจัดการกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และ ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นางศิริพร ทองธานี)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายเอกพัฒน์ กมลสุณิพงศ์)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 6 ธันวาคม พ.ศ. 2562

**Fund Name:** PRINCIPAL GTR  
**Balance Date:** Fri 29 Nov 2019  
**Inception:** Wed 6 Dec 2017

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 29 พฤศจิกายน 2562  
 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 1,003,213,180.20  
 มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 9.0548

| ผลตอบแทนย้อนหลัง                  | ผลตอบแทนของกองทุน | เกณฑ์มาตรฐาน* | ค่าเบี่ยงเบน<br>มาตรฐาน | Information<br>Ratio |
|-----------------------------------|-------------------|---------------|-------------------------|----------------------|
| 3 เดือน                           | -0.88%            | -2.19%        | 3.15%                   | 0.96                 |
| 6 เดือน                           | -5.42%            | -1.76%        | 5.97%                   | -0.88                |
| 1 ปี <sup>1</sup>                 | -6.46%            | -0.36%        | 5.76%                   | -0.78                |
| 3 ปี <sup>1</sup>                 | n/a               | n/a           | n/a                     | n/a                  |
| 5 ปี <sup>1</sup>                 | n/a               | n/a           | n/a                     | n/a                  |
| 10 ปี <sup>1</sup>                | n/a               | n/a           | n/a                     | n/a                  |
| YTD                               | -5.50%            | -0.98%        | 5.87%                   | -0.61                |
| ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน <sup>2</sup> | -4.89%            | -1.30%        | 6.17%                   | -0.43                |

<sup>1</sup> % ต่อปี (Annualized Return)

<sup>2</sup> % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

\*เกณฑ์มาตรฐาน LF93TRUU Index (THB) 100.00%

\*\*เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต -


**Franklin Templeton Investment Funds**  
**Templeton Global Total Return Fund**

Global Fixed Income  
LU1704830659  
30 November 2019

**Fund Fact Sheet**

For Professional Client Use Only. Not for distribution to Retail Clients.

**Fund Overview**

|                                  |                                     |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| Base Currency for Fund           | USD                                 |
| Total Net Assets (USD)           | 14.17 billion                       |
| Fund Inception Date              | 29.08.2003                          |
| Number of Holdings               | 273                                 |
| Benchmark                        | Bloomberg Barclays Multiverse Index |
| Investment Style                 | Fixed Income - Total Return         |
| Morningstar Category™            | Global Flexible Bond                |
| Distribution Yield - I (Qds) USD | 7.97%                               |

**Summary of Investment Objective**

The Fund aims to maximise total investment return consisting of a combination of interest income, capital appreciation, and currency gains by investing principally in a portfolio of fixed and/or floating rate debt securities and debt obligations issued by government and government-related issuers or corporate entities worldwide. The Fund may invest in investment grade and non-investment grade debt securities. The Fund may also use various currency-related and other transactions involving derivative instruments.

**Fund Management**

Michael Hasenstab, PhD: United States  
Calvin Ho, PhD: United States

**Asset Allocation (Market Value)**

|                         |       |
|-------------------------|-------|
|                         | %     |
| Fixed Income            | 88.44 |
| Cash & Cash Equivalents | 13.56 |

**Performance**
**Performance Since Inception in Share Class Currency (%)**

**Discrete Annual Performance in Share Class Currency (%)**

|                  | 11/18 | 11/17 | 11/16 | 11/15 | 11/14 |
|------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| I (Qds) USD      | -2.99 | -0.69 | N/A   | N/A   | N/A   |
| Benchmark in USD | 8.41  | -2.85 | N/A   | N/A   | N/A   |
| Benchmark in EUR | 11.32 | 2.31  | N/A   | N/A   | N/A   |

**Performance in Share Class Currency (%)**

|                  | Cumulative | 1 Mth | 6 Mths | YTD   | 1 Yr Since Incept | Annulised Since Incept |
|------------------|------------|-------|--------|-------|-------------------|------------------------|
| I (Qds) USD      | -0.61      | -0.61 | -3.68  | -2.35 | -2.99             | -1.77                  |
| Benchmark in USD | -0.75      | -0.75 | 2.87   | 6.39  | 8.41              | 3.28                   |
| Benchmark in EUR | 0.42       | 0.42  | 3.97   | 10.30 | 11.32             | 5.74                   |
| Category Average | -0.46      | -0.46 | 2.55   | 5.20  | 5.48              | -0.04                  |
| Quantile         | 3          | 3     | 4      | 4     | 4                 | 4                      |

**Calendar Year Performance in Share Class Currency (%)**

|                  | 2018  |
|------------------|-------|
| I (Qds) USD      | -0.04 |
| Benchmark in USD | -1.36 |
| Benchmark in EUR | 3.61  |

Past performance is not an indicator or a guarantee of future performance. The value of shares in the fund and income received from it can go down as well as up, and investors may not get back the full amount invested. All performance data shown is in the currency stated, include reinvested dividends and are net of management fees. Sales charges and other commissions, taxes and other relevant costs paid by the investor are not included in the calculations. Performance may also be affected by currency fluctuations. Currency fluctuations may affect the value of overseas investments. The fund offers other share classes subject to different fees and expenses, which will affect their performance. Please see the prospectus for details. Up to date performance figures can be found on our local website.

References to indices are made for comparative purposes only and are provided to represent the investment environment existing during the time periods shown. When performance for either the portfolio or its benchmark has been converted, different foreign exchange closing rates may be used between the portfolio and its benchmark.

**Fund Measures**

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| Average Credit Quality    | BBB+        |
| Average Duration          | -1.22 Years |
| Average Weighted Maturity | 1.25 Years  |
| Yield to Maturity         | 4.47%       |
| Standard Deviation (1 Yr) | 8.39%       |
| Sherpe Ratio (1 Yr)       | -0.61       |
| Tracking Error (1 Yr)     | 10.19%      |
| Information Ratio (1 Yr)  | -1.12       |

**Share Class Information**

| Share Class | Incept Date | NAV      | TER (%) | Fees                   | Dividends | Fund Identifiers |                  |              |              |
|-------------|-------------|----------|---------|------------------------|-----------|------------------|------------------|--------------|--------------|
|             |             |          |         | Max. Annual Charge (%) | Frequency | Last Paid Date   | Last Paid Amount | Bloomberg ID | ISIN         |
| I (Qds) USD | 27.10.2017  | USD 8.18 | 0.85    | 0.55                   | Qtr       | 15.10.2019       | 0.1630           | TGTXDU LX    | LU1704830659 |

Tel  
+352 46 66 67 1

Fax  
+352 46 66 76

E-Mail  
lucs@franklintempleton.com

Web  
www.franklintempleton.lu

**Templeton Global Total Return Fund**

30 November 2019

For Professional Client Use Only. Not for distribution to Retail Clients.

**Composition of Fund**

■ Templeton Global Total Return Fund ■ Bloomberg Barclays Multiverse Index

**Geographic (Market Value)**

|                         | % of Total    |
|-------------------------|---------------|
| Japan                   | 23.44 / 15.18 |
| Brazil                  | 15.00 / 0.63  |
| Mexico                  | 13.30 / 0.67  |
| Indonesia               | 10.97 / 0.52  |
| India                   | 10.36 / 0.10  |
| South Korea             | 6.89 / 1.29   |
| Ghana                   | 3.26 / 0.02   |
| Argentina               | 2.92 / 0.06   |
| United States           | -2.41 / 38.31 |
| Others                  | 2.70 / 42.16  |
| Cash & Cash Equivalents | 13.56 / 0.00  |

**Currency (Notional Exposure)**

|                   | % of Total     |
|-------------------|----------------|
| U.S. Dollar       | 55.60 / 46.32  |
| Japanese Yen      | 47.37 / 14.82  |
| Brazilian Real    | 12.58 / 0.37   |
| Indonesian Rupiah | 10.97 / 0.31   |
| Swedish Krona     | 5.47 / 0.41    |
| Norwegian Krone   | 5.32 / 0.10    |
| Swiss Franc       | 5.26 / 0.51    |
| Australian Dollar | -17.70 / 1.13  |
| Euro              | -36.40 / 22.86 |
| Others            | 11.32 / 13.17  |

**Duration (Notional Exposure)**

|                | % of Fixed Income |
|----------------|-------------------|
| 0 to 1 Year    | 64.94 / 0.70      |
| 1 to 2 Years   | 16.23 / 13.24     |
| 2 to 3 Years   | 10.55 / 14.60     |
| 3 to 5 Years   | 15.11 / 24.19     |
| 5 to 7 Years   | 6.81 / 13.26      |
| 7 to 10 Years  | 0.00 / 11.92      |
| 10 to 15 Years | 0.00 / 8.52       |
| 15 to 20 Years | 0.00 / 8.52       |
| 20 to 30 Years | -13.65 / 4.29     |
| 30+ Years      | 0.00 / 0.49       |

**Sector (Market Value)**

|                                                       | % of Total    |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| Local Curr. Govt/Agency Bonds: Investment Grade       | 67.18 / 42.10 |
| Local Curr. Govt/Agency Bonds: Non-Investment Grade   | 20.95 / 0.47  |
| Derivatives: Currency Derivatives                     | 0.29 / 0.00   |
| Non-Local Curr. Sovereign Bonds: Non-Investment Grade | 0.24 / 0.36   |
| Supranational                                         | 0.19 / 1.34   |
| Corporate Bonds: Investment Grade                     | 0.00 / 18.34  |
| U.S. Treasuries/Agencies                              | 0.00 / 15.94  |
| Securitized: MBS                                      | 0.00 / 10.48  |
| Derivatives: Derivatives                              | -2.42 / 0.00  |
| Others                                                | 0.01 / 9.87   |
| Cash & Cash Equivalents                               | 13.56 / 0.00  |

**Credit Quality (Market Value)**

|                         | % of Total    |
|-------------------------|---------------|
| AAA                     | 0.33 / 37.97  |
| AA+                     | 0.00 / 2.16   |
| AA                      | 6.89 / 9.88   |
| AA-                     | 0.00 / 3.14   |
| A+                      | 23.44 / 19.71 |
| A                       | 0.00 / 3.42   |
| A-                      | 13.30 / 5.74  |
| BBB+                    | 0.00 / 4.28   |
| BBB                     | 13.06 / 7.67  |
| BBB-                    | 10.36 / 3.19  |
| BB+                     | 0.00 / 0.68   |
| BB                      | 0.00 / 0.53   |
| BB-                     | 15.00 / 1.25  |
| B+                      | 0.00 / 0.24   |
| B                       | 3.26 / 0.60   |
| B-                      | 0.00 / 0.46   |
| CCC+                    | 0.00 / 0.16   |
| CCC                     | 0.00 / 0.17   |
| CCC-                    | 2.92 / 0.68   |
| CC+                     | 0.00 / 0.01   |
| NR                      | 0.00 / 0.05   |
| N/A                     | -2.13 / 0.00  |
| Cash & Cash Equivalents | 13.56 / 0.00  |

**Duration Contribution by Currency**

|                   | Yrs          |
|-------------------|--------------|
| Indonesian Rupiah | 0.41 / 0.02  |
| Indian Rupee      | 0.31 / 0.00  |
| Brazilian Real    | 0.29 / 0.01  |
| Mexican Peso      | 0.19 / 0.01  |
| Colombian Peso    | 0.08 / 0.01  |
| Ghanaian Cedi     | 0.08 / 0.00  |
| South Korean Won  | 0.05 / 0.09  |
| Japanese Yen      | 0.06 / 1.43  |
| Argentine Peso    | 0.01 / 0.00  |
| Others            | -2.73 / 5.41 |

**Portfolio Data Derivatives Disclosures**

Market value figures reflect the trading value of the investments. Notional exposure figures are intended to estimate the portfolio's exposure, including any hedged or increased exposure through certain derivatives held in the portfolio (or their underlying reference assets). Average Duration, Average Weighted Maturity, Yield to Maturity and Duration Contribution by Currency reflect certain derivatives held in the portfolio (or their underlying reference assets). Portfolio breakdown percentages may not total 100% and may be negative due to rounding, use of any derivatives, unsettled trades or other factors.

**What are the Key Risks?**

The value of shares in the Fund and income received from it can go down as well as up and investors may not get back the full amount invested.

Performance may also be affected by currency fluctuations. Currency fluctuations may affect the value of overseas investments.

The Fund invests mainly in debt securities issued by government, government-related or corporate entities worldwide and in derivatives. Such securities and derivatives have historically been subject to price movements, generally due to interest rates, foreign exchange rates or movements in the bond market. As a result, the performance of the Fund can fluctuate over time.

The Fund may distribute income gross of expenses. Whilst this might allow more income to be distributed, it may also have the effect of reducing capital.

Other significant risks include: credit risk, currency risk, derivatives risk, liquidity risk, emerging markets risk.

For full details of all of the risks applicable to this Fund, please refer to the "Risk Considerations" section of the Fund in the current prospectus of Franklin Templeton Investment Funds.

**Templeton Global Total Return Fund**

30 November 2019

**For Professional Client Use Only. Not for distribution to Retail Clients.**
**Important Information**

Issued by Franklin Templeton International Services, S.à r.l. Franklin Templeton Investment Funds (the "Fund") is a Luxembourg registered SICAV. Source for data and information provided by Franklin Templeton Investments, as of the date of this document, unless otherwise noted. This document does not constitute legal or tax advice nor investment advice or an offer for shares of the Fund. Subscriptions to shares of the Fund can only be made on the basis of the current prospectus and where available, the relevant Key Investor Information Document, accompanied by the latest available audited annual report and semi-annual report accessible on our website at [www.franklintempleton.lu](http://www.franklintempleton.lu) or which can be obtained, free of charge, from Franklin Templeton International Services, S.à r.l. - Supervised by the Commission de Surveillance du Secteur Financier - 8A, rue Albert Borschette, L-1246 Luxembourg. The value of shares in the Fund and income received from it can go down as well as up, and investors may not get back the full amount invested. No shares of the Fund may be directly or indirectly offered or sold to residents of the United States of America. Shares of the Fund are not available for distribution in all jurisdictions and prospective investors should confirm availability with their local Franklin Templeton Investments representative before making any plans to invest. An investment in the Fund entails risks, which are described in the Fund's prospectus and where available, in the relevant Key Investor Information Document. Special risks may be associated with a Fund's investment in certain types of securities, asset classes, sectors, markets, currencies or countries and in the Fund's possible use of derivatives. These risks are more fully described in the Fund's prospectus and where available, in the relevant Key Investor Information Document and should be read closely before investing. Information is historical and may not reflect current or future portfolio characteristics. All portfolio holdings are subject to change. References to particular industries, sectors or companies are for general information and are not necessarily indicative of a fund's holding at any one time.

Benchmark related data provided by FactSet, as of the date of this document, unless otherwise noted.

**Fund Overview:** The **Distribution Yield** is based on the most recent month's distribution and shown as an annualized percentage as of the date shown. It does not include any preliminary charge and investors may be subject to tax on distributions. Information is historical and may not reflect current or future distributions.

© Morningstar, Inc. All rights reserved. The information contained herein: (1) is proprietary to Morningstar and/or its content providers; (2) may not be copied or distributed; and (3) is not warranted to be accurate, complete or timely. Neither Morningstar nor its content providers are responsible for any damages or losses arising from any use of this information.

**Fund Measures:** The average credit quality (ACQ) rating may change over time. The portfolio itself has not been rated by an independent rating agency. The letter rating, which may be based on bond ratings from different agencies (or internal ratings for unrated bonds, cash and equivalents), is provided to indicate the average credit rating of the portfolio's underlying investments and generally ranges from AAA (highest) to D (lowest). For unrated bonds, cash and equivalents, ratings may be assigned based on the ratings of the issuer, the ratings of the underlying holdings of a pooled investment vehicle, or other relevant factors. The ACQ is determined by assigning a sequential integer to all credit ratings AAA to D, taking a simple, asset-weighted average of investments by market value and rounding to the nearest rating. The risk of default increases as a bond's rating decreases, so the ACQ provided is not a statistical measurement of the portfolio's default risk because a simple, weighted average does not measure the increasing level of risk from lower-rated bonds. The ACQ may be lower if cash and equivalents are excluded from the calculation. The ACQ is provided for informational purposes only. Derivative positions are not reflected in the ACQ.

**Composition of Fund:** Ratings shown are assigned by one or more Nationally Recognised Statistical Rating Organisations (NRSRO), such as Standard & Poor's, Moody's and Fitch. The ratings are an indication of an issuer's creditworthiness and typically range from AAA or Aaa (highest) to D (lowest). When ratings from all three agencies are available, the middle rating is used; when two are available, the lowest rating is used; and when only one is available, that rating is used. Foreign government bonds without a specific rating are assigned the country rating provided by an NRSRO, if available. The NR category consists of rateable securities that have not been rated by an NRSRO. The N/A category consists of nonrateable securities (e.g., equities). Cash includes equivalents, which may be rated.

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น  
(เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น)

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

**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 เอส.เอส.เอ. ถนนสีหราชยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 642-6172-4 แฟกซ์ +66 2 642-6253

**รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น  
(เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น)

**ความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

**เกณฑ์ในการแสดงความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

**ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน**

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

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

**SP Audit Co., Ltd.****ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าผู้ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยซึ่งผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

**SP Audit Co., Ltd.**

---

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชูชาน เอี่ยมวนิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 13 มกราคม 2563

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น**  
(เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น)

งบดุล

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

|                                                                 |          | (หน่วย : บาท)           |                         |
|-----------------------------------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                 | หมายเหตุ | 2562                    | 2561                    |
| <b>สินทรัพย์</b>                                                | <b>4</b> |                         |                         |
| เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม                                      |          | 990,537,547.76          | 2,053,873,030.22        |
| (ราคาทุน ปี 2562 : 1,207,961,011.32 บาท                         |          |                         |                         |
| ปี 2561 : 2,228,528,737.26 บาท)                                 |          |                         |                         |
| เงินฝากธนาคาร                                                   | 7        | 35,931,951.79           | 116,243,377.68          |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                                              |          | 12,319.11               | 78,334.99               |
| ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์                                        | 8, 11    | 4,945,357.22            | 3,529,188.82            |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                                             |          | <b>1,031,427,175.88</b> | <b>2,173,723,931.71</b> |
| <b>หนี้สิน</b>                                                  | <b>4</b> |                         |                         |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                              |          | 25,487,469.81           | 24,662,076.09           |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                              | 8        | 1,438,539.93            | 2,772,092.23            |
| เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์                                       | 8, 11    | 183,336.00              | 59,500.00               |
| หนี้สินอื่น                                                     |          | 39,133.27               | 79,732.10               |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                                               |          | <b>27,148,479.01</b>    | <b>27,573,400.42</b>    |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                           |          | <b>1,004,278,696.87</b> | <b>2,146,150,531.29</b> |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>                                          |          |                         |                         |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                                 |          | 1,107,930,738.77        | 2,217,504,593.27        |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม                                                |          |                         |                         |
| บัญชีปรับสมดุล                                                  |          | 51,676,672.98           | 15,212,367.78           |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน                                       | 5        | (155,328,714.88)        | (86,566,429.76)         |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                           |          | <b>1,004,278,696.87</b> | <b>2,146,150,531.29</b> |
| <b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>                                   |          | <b>9.0644</b>           | <b>9.6782</b>           |
| <b>จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)</b> |          | <b>110,793,073.7652</b> | <b>221,750,459.2004</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น  
 (เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น)  
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

|                                                       | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่าสุทธิรวม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ</b>               |                       |                         |                              |
| <b>หน่วยลงทุน</b>                                     |                       |                         |                              |
| Templeton Global Total Return Fund Class I (Qdis) USD | 4,005,974.9160        | 990,537,547.76          | 100.00                       |
| <b>รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ</b>            |                       | <b>990,537,547.76</b>   | <b>100.00</b>                |
| <b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,207,961,011.32 บาท)</b>    |                       | <b>990,537,547.76</b>   | <b>100.00</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น**  
 (เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น)  
**งบประมาณรายละเอียดยื่นลงทุน**  
**ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561**

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

|                                                       | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่าสุทธิรวม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ</b>               |                       |                         |                              |
| <b>หน่วยลงทุน</b>                                     |                       |                         |                              |
| Templeton Global Total Return Fund Class I (Qdis) USD | 6,780,936.9090        | 2,053,873,030.22        | 100.00                       |
| <b>รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ</b>            |                       | <b>2,053,873,030.22</b> | <b>100.00</b>                |
| <b>รวมเงินลงทุน (รวมทุน 2,228,528,737.26 บาท)</b>     |                       | <b>2,053,873,030.22</b> | <b>100.00</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น  
(เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น)  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

| (หน่วย : บาท)                                                |          |                                                                                                                 |                  |
|--------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                              |          | สำหรับรอบระยะเวลา<br>ตั้งแต่วันที่ 6 ธันวาคม 2560<br>(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)<br>ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 |                  |
|                                                              | หมายเหตุ | 2562                                                                                                            |                  |
| รายได้จากการลงทุน                                            | 4        |                                                                                                                 |                  |
| รายได้เงินปันผล                                              |          | 141,094,035.56                                                                                                  | 171,627,416.18   |
| รายได้ดอกเบี้ย                                               |          | 118,225.81                                                                                                      | 563,865.80       |
| รายได้อื่น                                                   | 10       | -                                                                                                               | 360,743.43       |
| รวมรายได้                                                    |          | 141,212,261.37                                                                                                  | 172,552,025.41   |
| ค่าใช้จ่าย                                                   | 4        |                                                                                                                 |                  |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                        | 6, 8     | 16,843,224.76                                                                                                   | 25,257,016.58    |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                | 6        | 505,296.74                                                                                                      | 757,710.45       |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                       | 6, 8     | 5,052,967.34                                                                                                    | 7,577,104.95     |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                          |          | 37,900.00                                                                                                       | 37,000.00        |
| ภาษีเงินได้                                                  |          | 1,848.02                                                                                                        | -                |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                               |          | 162,397.26                                                                                                      | 1,460,174.86     |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                |          | 22,603,634.12                                                                                                   | 35,089,006.84    |
| รายได้จากการลงทุนสุทธิ                                       |          | 118,608,627.25                                                                                                  | 137,463,018.57   |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                          | 4        |                                                                                                                 |                  |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                     |          | (96,716,691.61)                                                                                                 | (28,456,853.21)  |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน               |          | (42,767,756.52)                                                                                                 | (174,655,707.04) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์          |          | 103,523,950.00                                                                                                  | (43,625,944.00)  |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์            |          | 1,292,332.40                                                                                                    | 3,469,688.82     |
| รายการกำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ        |          | (152,702,746.64)                                                                                                | 19,239,367.10    |
| รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น |          | (187,370,912.37)                                                                                                | (224,029,448.33) |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน                       |          | (68,762,285.12)                                                                                                 | (86,566,429.76)  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น  
(เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น)  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

| (หน่วย : บาท)                                                              |                    |                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                            | 2562               | สำหรับรอบระยะเวลา<br>ตั้งแต่วันที่ 6 ธันวาคม 2560<br>(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)<br>ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 |
| <b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี</b>        |                    |                                                                                                                 |
| รายได้สุทธิจากการลงทุน                                                     | 118,608,627.25     | 137,463,018.57                                                                                                  |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                                   | (96,716,691.61)    | (28,456,853.21)                                                                                                 |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                             | (42,767,756.52)    | (174,655,707.04)                                                                                                |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์                        | 103,523,950.00     | (43,625,944.00)                                                                                                 |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์                          | 1,292,332.40       | 3,469,688.82                                                                                                    |
| รายการกำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ                      | (152,702,746.64)   | 19,239,367.10                                                                                                   |
| การลดลงสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน                                | (68,762,285.12)    | (86,566,429.76)                                                                                                 |
| <b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี</b> |                    |                                                                                                                 |
| มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก                                                   | -                  | 2,482,504,394.35                                                                                                |
| มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี                                          | 2,194,542.27       | 218,803,187.26                                                                                                  |
| มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี                                   | (1,075,304,091.57) | (468,590,620.56)                                                                                                |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน              | (1,073,109,549.30) | 2,232,716,961.05                                                                                                |
| <b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>                      |                    |                                                                                                                 |
| สินทรัพย์สุทธิต้นปี                                                        | (1,141,871,834.42) | 2,146,150,531.29                                                                                                |
| สินทรัพย์สุทธิปลายปี                                                       | 2,146,150,531.29   | -                                                                                                               |
| สินทรัพย์สุทธิปลายปี                                                       | 1,004,278,696.87   | 2,146,150,531.29                                                                                                |
| (หน่วย : หน่วย)                                                            |                    |                                                                                                                 |
| <b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</b>                                    |                    |                                                                                                                 |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                                                     |                    |                                                                                                                 |
| หน่วยลงทุน ณ วันเริ่มแรก / ณ วันสิ้นปี                                     | 221,750,459.2004   | 248,250,439.2974                                                                                                |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี                                          | 232,094.6525       | 22,000,929.2008                                                                                                 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี                                   | (111,189,480.0877) | (48,500,909.2978)                                                                                               |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                                                     | 110,793,073.7652   | 221,750,459.2004                                                                                                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ไทยเทค รีเทิร์น  
(เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล ไทยเทค รีเทิร์น)  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

|                                                                                                             | (หน่วย : บาท)      |                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                             | 2562               | สำหรับรอบระยะเวลา<br>ตั้งแต่วันที่ 6 ธันวาคม 2560<br>(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)<br>ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน                                                                              |                    |                                                                                                                 |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน                                                                      | (68,762,285.12)    | (86,566,429.76)                                                                                                 |
| ปรับกระทบการลดลงสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน<br>ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน |                    |                                                                                                                 |
| การซื้อเงินลงทุน                                                                                            | (48,313,960.00)    | (2,651,615,324.00)                                                                                              |
| การขายเงินลงทุน                                                                                             | 821,177,700.00     | 415,823,694.00                                                                                                  |
| การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากดอกเบี้ย                                                                            | (12,319.11)        | (78,334.99)                                                                                                     |
| การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                                                            | 25,487,469.81      | 24,662,076.09                                                                                                   |
| การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายต่างๆ                                                                               | 1,438,539.93       | 2,772,092.23                                                                                                    |
| การเพิ่มขึ้นในหนี้สินอื่น                                                                                   | 39,133.27          | 79,732.10                                                                                                       |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                                                                    | 96,716,691.61      | 28,456,853.21                                                                                                   |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                                                              | 42,767,756.52      | 174,655,707.04                                                                                                  |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์                                                           | (1,292,332.40)     | (3,469,688.82)                                                                                                  |
| รายการ(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ                                                       | 123,551,728.90     | (21,193,960.47)                                                                                                 |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน                                                                | 992,798,123.41     | (2,116,473,583.37)                                                                                              |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน                                                                              |                    |                                                                                                                 |
| การออกจำหน่ายหน่วยลงทุนเริ่มแรก                                                                             | -                  | 2,482,504,394.35                                                                                                |
| การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี                                                                                 | 2,194,542.27       | 218,803,187.26                                                                                                  |
| การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี                                                                          | (1,075,304,091.57) | (468,590,620.56)                                                                                                |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน                                                                | (1,073,109,549.30) | 2,232,716,961.05                                                                                                |
| เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ                                                                           | (80,311,425.89)    | 116,243,377.68                                                                                                  |
| เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี                                                                                    | 116,243,377.68     | -                                                                                                               |
| เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี                                                                                   | 35,931,951.79      | 116,243,377.68                                                                                                  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีทิร์น**  
(เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีทิร์น)

**ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562**

|                                                                            | (หน่วย : บาท)                |                             |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
|                                                                            | สำหรับรอบระยะเวลา            |                             |
|                                                                            | ตั้งแต่วันที่ 6 ธันวาคม 2560 |                             |
|                                                                            | (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)  |                             |
|                                                                            | 2562                         | ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 |
| <b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)</b>                                     |                              |                             |
| มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก                                                   | -                            | 10.0000                     |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี                                                  | 9.6782                       | -                           |
| รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน:                                             |                              |                             |
| รายได้จากการลงทุนสุทธิ *                                                   | 0.7236                       | 0.5576                      |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **                                | (0.6903)                     | (0.1117)                    |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **                          | (0.3053)                     | (0.6856)                    |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ **                     | 0.7389                       | (0.1712)                    |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ **                       | 0.0092                       | 0.0136                      |
| รายการกำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ **                   | (1.0899)                     | 0.0755                      |
| ขาดทุนจากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น                                              | (0.6138)                     | (0.3218)                    |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี                                                 | 9.0644                       | 9.6782                      |
| อัตราส่วนของขาดทุนสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)          | (4.37)                       | (3.62)                      |
| <b>อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ</b>         |                              |                             |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)                                        | 1,004,279                    | 2,146,151                   |
| อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)        | 1.44                         | 1.47                        |
| อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) | 8.97                         | 7.21                        |
| อัตราส่วนของจำนวนตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปีต่อ    |                              |                             |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***                                | 84.89                        | 128.18                      |

**ข้อมูลเพิ่มเติม**

- \* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี
- \*\* ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปี เนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- \*\*\* ไม่นับรวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินและการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น  
(เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น)  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพริ้นซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2560 มีทุนจดทะเบียน 3,000.00 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300.00 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พริ้นซิเพิล จำกัด (เดิมชื่อ: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) โดยลงทุนในกองทุน Templeton Global Total Return Fund (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน (Share Class) I (Qdis) สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) บริหารจัดการโดย Franklin Templeton International Services S.à r.l. กองทุนดังกล่าวจดทะเบียนภายใต้กฎหมายของประเทศลักเซมเบิร์ก และอยู่ภายใต้ UCITS ซึ่งกองทุนหลักเน้นลงทุนในตราสารหนี้ หรือตราสารที่เกี่ยวข้องกับภาระหนี้ เช่น ตราสารหนี้ที่ให้ผลตอบแทนในรูปแบบอัตราดอกเบี้ยคงที่และ/หรืออัตราดอกเบี้ยลอยตัว ตราสารหนี้ที่ออกโดยภาครัฐบาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับรัฐบาลหรือบริษัทเอกชนจากทั่วทุกภูมิภาคต่างๆ ทั่วโลก

ทั้งนี้ กองทุนจะมีมูลค่าการลงทุนสุทธิในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามความเหมาะสมสำหรับสถานะการในแต่ละขณะ ซึ่งขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ปัจจัยทางเศรษฐกิจ การเงิน ทิศทางอัตราดอกเบี้ย และสถานะอัตราแลกเปลี่ยน รวมถึงค่าใช้จ่ายในการป้องกันความเสี่ยง เป็นต้น

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2562 สำนักงาน ก.ล.ต. ได้เห็นชอบให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการเกี่ยวกับ เปลี่ยนชื่อโครงการจัดการกองทุนรวม จากเดิมชื่อ “กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น” เป็น “กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น” โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 10 มิถุนายน 2562

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้น แต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

## 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบันและกองทุนไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของกองทุน ได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินของกองทุนจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 และเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุน ซึ่งกองทุนไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ โดยหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

|                                                |                                                                      |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7           | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน                    |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9           | เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน                                          |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32                     | เรื่อง การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน                       |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 | เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิใน<br>หน่วยงานต่างประเทศ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19 | เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน                         |

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทาง การเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การค้ำประกันและการคัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ

#### 4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### 4.1 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนรวมบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

##### 4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในกองทุนในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่าสุทธิรวม โดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งสุดท้ายของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิรวมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### 4.3 การรับรู้อย่างได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

#### 4.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันที่ในงบดุล แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ประกาศโดยธนาคารพาณิชย์ผู้ค้าหรือหน่วยงานอื่นใดที่ใช้อ้างอิงอย่างเป็นทางการในการคำนวณมูลค่าสุทธิรวมโดยเป็นอัตราแลกเปลี่ยนที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ก่อนทุกครั้ง

กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้แสดงรวมเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจริง และยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งได้แสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน

#### 4.5 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรมและรับรู้การเปลี่ยนแปลงของราคายุติธรรมในงบกำไรขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินคงค้าง ณ วันสิ้นปีแสดงเป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์ในงบดุล

#### 4.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

#### 4.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

#### 4.8 การใช้ประมาณการหนี้สิน

กองทุนจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากองทุนจะสูญเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้นและ กองทุนสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 4.9 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

### 5. ขาดทุนสะสมต้นปี

(หน่วย : บาท)

|                                                                                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (วันที่เริ่มสะสม 6 ธันวาคม 2560)                      | 137,463,018.57   |
| ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 6 ธันวาคม 2560)          | (28,456,853.21)  |
| ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 6 ธันวาคม 2560)    | (174,655,707.04) |
| ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์สะสม (วันที่เริ่มสะสม 6 ธันวาคม 2560)     | (43,625,944.00)  |
| กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์สะสม (วันที่เริ่มสะสม 6 ธันวาคม 2560) | 3,469,688.82     |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสะสม (วันที่เริ่มสะสม 6 ธันวาคม 2560)     | 19,239,367.10    |
| ขาดทุนสะสมต้นปี                                                                  | (86,566,429.76)  |

### 6. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนสรุปได้ดังนี้

| <u>ค่าใช้จ่าย</u>             | <u>อัตราร้อยละ</u>                                  |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ         | ไม่เกิน 1.61 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | ไม่เกิน 0.11 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน        | ไม่เกิน 0.54 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน |

ค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว บริษัทจัดการคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์ สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

7. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 และ 2561 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

| ธนาคาร                        | เงินสด (บาท)  |                | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี) |      |
|-------------------------------|---------------|----------------|--------------------------------|------|
|                               | 2562          | 2561           | 2562                           | 2561 |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)   |               |                |                                |      |
| ประเภทออมทรัพย์               |               |                |                                |      |
| - สกุดเงินบาท                 | 7,800,950.97  | 20,445,677.76  | 0.22                           | 0.37 |
| - สกุดเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 28,131,000.82 | 95,797,699.92  | 0.04                           | 0.04 |
| รวม                           | 35,931,951.79 | 116,243,377.68 |                                |      |

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 ธันวาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 มีดังต่อไปนี้

|                                                                      | (หน่วย : บาท)    |                  |                                |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------|
|                                                                      | 2562             | 2561             | นโยบายการกำหนดราคา             |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด                        |                  |                  |                                |
| (เดิมชื่อ: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด) |                  |                  |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                | 16,843,224.76    | 25,257,016.58    | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมขายทะเบียน                                               | 5,052,967.34     | 7,577,104.95     | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)                                   |                  |                  |                                |
| ซื้อเงินตราต่างประเทศ                                                | -                | 1,261,090,000.00 | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| ขายเงินตราต่างประเทศ                                                 | 385,866,875.00   | 126,257,840.31   | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                                   | 4,401,240,576.00 | 4,233,906,000.00 | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                                    | 4,116,120,596.00 | 5,101,965,340.00 | ตามที่ระบุในสัญญา              |

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 และ 2561 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

|                                                                      | (หน่วย : บาท) |              |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                      | 2562          | 2561         |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด                        |               |              |
| (เดิมชื่อ: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด) |               |              |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                                        | 919,209.35    | 1,911,324.93 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย                                       | 275,762.79    | 573,397.47   |
| เจ้าหนี้อื่น                                                         | 171,200.00    | 171,200.00   |
| ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)                                   |               |              |
| ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์                                             | 4,945,357.22  | 2,832,588.70 |
| เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์                                            | 48,611.20     | -            |

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 869.49 ล้านบาท (งวด 2561: จำนวนเงิน 3,067.44 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 55.24 (งวด 2561: ร้อยละ 128.18) คำนวณค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยต่อหน่วยระหว่างปี

10. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การขายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการจาก Franklin Templeton International Services S.à r.l. ให้กับกองทุนในลักษณะของ Trailer Fee ในอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

11. ตราสารอนุพันธ์

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 กองทุนมีสัญญาซื้อและขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า สรุปดังนี้

| สกุลเงิน            | (หน่วย : ล้าน)   |              |                 |              |
|---------------------|------------------|--------------|-----------------|--------------|
|                     | จำนวนเงินที่ซื้อ |              | จำนวนเงินที่ขาย |              |
|                     | สกุลต่างประเทศ   | บาทเทียบเท่า | สกุลต่างประเทศ  | บาทเทียบเท่า |
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 2.33             | 70.40        | 32.82           | 995.77       |

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 กองทุนมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า สรุปดังนี้

| สกุลเงิน            | (หน่วย : ล้าน)   |              |                 |              |
|---------------------|------------------|--------------|-----------------|--------------|
|                     | จำนวนเงินที่ซื้อ |              | จำนวนเงินที่ขาย |              |
|                     | สกุลต่างประเทศ   | บาทเทียบเท่า | สกุลต่างประเทศ  | บาทเทียบเท่า |
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | -                | -            | 57.46           | 1,889.03     |

## 12. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนมีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน กองทุนมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่ลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวะการดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

เนื่องจากเงินลงทุนของกองทุนส่วนใหญ่คือ หน่วยลงทุนในกองทุน Templeton Global Total Return Fund (Share Class) I (Qdis) USD ซึ่งผลตอบแทนจากการลงทุนได้แก่ กำไรส่วนเกินทุน ดังนั้นกองทุนจึงคาดว่าความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

|                            | (หน่วย : บาท)         |                |                |
|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                            | อัตราดอกเบี้ย         | ไม่มี          | รวม            |
|                            | ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ย  |                |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b> |                       |                |                |
| เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม) | -                     | 990,537,547.76 | 990,537,547.76 |
| เงินฝากธนาคาร              | 35,931,951.79         | -              | 35,931,951.79  |

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                            | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลง<br>ตามราคาตลาด | ไม่มี<br>อัตราดอกเบี้ย | รวม              |
|----------------------------|--------------------------------------------|------------------------|------------------|
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b> |                                            |                        |                  |
| เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม) | -                                          | 2,053,873,030.22       | 2,053,873,030.22 |
| เงินฝากธนาคาร              | 116,243,377.68                             | -                      | 116,243,377.68   |

#### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่ผู้สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ยและลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสี่ยงจากการเรียกชำระ

#### ความเสี่ยงจากการไปลงทุนต่างประเทศ

ความเสี่ยงจากการไปลงทุนต่างประเทศ คือ ความเสี่ยงในเรื่องของเสถียรภาพและรวมถึงการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ การเมือง การเงิน ตลอดจนภาวะตลาดเงิน ตลาดทุนของประเทศต่าง ๆ ที่กองทุนลงทุน

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ กองทุนอาจได้รับผลกระทบหากมีการเปลี่ยนแปลงทางการเมือง ข้อกำหนด กฎเกณฑ์ หรือนโยบายต่าง ๆ ของรัฐบาลในการบริหารประเทศ

#### ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

กองทุนเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ("Templeton Global Total Return Fund (Share Class) I (Qdis) USD") และใช้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา จึงเป็นความเสี่ยงของค่าเงินที่เกิดจากการลงทุนในสกุลเงินต่างประเทศ ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) หรือเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน โดยจะใช้การวิเคราะห์ปัจจัยทางเศรษฐกิจ การเงิน การคลัง เพื่อคาดการณ์ทิศทางอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อลดความเสี่ยงในส่วนนี้

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 และ 2561 กองทุนมีทรัพย์สินที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

|                            | 2562          | 2561          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> |               |               |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 32,768,874.81 | 62,452,428.93 |
| เงินฝากธนาคาร              | 930,627.26    | 2,912,935.20  |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย         | 18.96         | 100.45        |

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุ 11

#### ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กองทุนมีความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ไม่สามารถขายตราสารหนี้ได้ตามจำนวนและราคาตามที่ต้องการ เนื่องจากโอกาสในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์มีจำกัด โดยกองทุนอาจพิจารณาลงทุนโดยคำนึงถึงสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์ก่อนการตัดสินใจลงทุน และกองทุนจะลงทุนในตราสารที่มีอายุใกล้เคียงหรือเท่ากับรอบระยะเวลาการลงทุน จึงทำให้ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องค่อนข้างต่ำ

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                            | ไม่ได้กำหนด<br>ระยะเวลา | ระยะเวลาครบกำหนด |              |                |
|----------------------------|-------------------------|------------------|--------------|----------------|
|                            |                         | เมื่อทวงถาม      | ภายใน 1 ปี   | รวม            |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> |                         |                  |              |                |
| เงินลงทุน                  | 990,537,547.76          | -                | -            | 990,537,547.76 |
| เงินฝากธนาคาร              | -                       | 35,931,951.79    | -            | 35,931,951.79  |
| ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์   | -                       | -                | 4,945,357.22 | 4,945,357.22   |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>   |                         |                  |              |                |
| เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์  | -                       | -                | 183,336.00   | 183,336.00     |

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                            | ไม่ได้กำหนด      | ระยะเวลาครบกำหนด |              | รวม              |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|                            | ระยะเวลา         | เมื่อทวงถาม      | ภายใน 1 ปี   |                  |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b> |                  |                  |              |                  |
| เงินลงทุน                  | 2,053,873,030.22 | -                | -            | 2,053,873,030.22 |
| เงินฝากธนาคาร              | -                | 116,243,377.68   | -            | 116,243,377.68   |
| ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์   | -                | -                | 3,529,188.82 | 3,529,188.82     |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>   |                  |                  |              |                  |
| เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์  | -                | -                | 59,500.00    | 59,500.00        |

#### ความเสี่ยงจากการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives)

สัญญาซื้อขายล่วงหน้าบางประเภทอาจมีการขึ้นลงผันผวน (Volatile) มากกว่าหลักทรัพย์พื้นฐาน ดังนั้น หากกองทุนมีการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าดังกล่าวย่อมทำให้สินทรัพย์มีความผันผวนมากกว่าการลงทุนในหลักทรัพย์พื้นฐาน (Underlying Security)

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีตัวแปรเป็นอัตราแลกเปลี่ยน โดยมิวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยงเท่านั้น ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว อาจทำให้กองทุนเสียโอกาสที่จะได้รับผลตอบแทนที่เพิ่มขึ้น หากอัตราแลกเปลี่ยนมีการเปลี่ยนแปลงไปในทางตรงข้ามกับที่กองทุนคาดการณ์ไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนยังคงมีความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญาดังกล่าว ดังนั้น เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าวกองทุนจะทำธุรกรรมดังกล่าวกับธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น หรือธนาคารพาณิชย์

#### มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลาคงกำหนดอันสั้น ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

### 13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 13 มกราคม 2563

**ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น**  
**(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น)**  
**สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562**

| <b>ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *</b><br><b>(Fund's Direct Expenses)</b> | <b>จำนวนเงิน</b><br><b>(พันบาท)</b> | <b>% ของมูลค่า</b><br><b>ทรัพย์สินสุทธิ</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)                                   | 16,843.22                           | 1.0701                                      |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)                                 | 505.30                              | 0.0321                                      |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)                            | 5,052.97                            | 0.3210                                      |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)                                         | ไม่มี                               | ไม่มี                                       |
| ค่าสอบบัญชี                                                                 | 37.90                               | 0.0024                                      |
| ค่าประกาศ NAV                                                               | 156.88                              | 0.0100                                      |
| ค่าวารสารสิ่งพิมพ์                                                          | 4.93                                | 0.0003                                      |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ                                                             | 2.43                                | 0.0002                                      |
| <b>ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย</b>                              |                                     |                                             |
| ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                                             |                                     |                                             |
| ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                                            | -                                   | -                                           |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **</b>                                              | <b>22,603.63</b>                    | <b>1.4361</b>                               |

หมายเหตุ \* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ จะบวกด้วยภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทางองเดียวกัน (ถ้ามี)

\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น**  
**(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น)**  
**ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม**  
**สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562**

|                                        |                         |
|----------------------------------------|-------------------------|
| อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม | (ร้อยละ)<br><b>3.07</b> |
|----------------------------------------|-------------------------|

### 1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

### 2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

|                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม</p> <p>กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น</p> <p>ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2561 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562</p>                                                                                             |
| - ไม่มี -                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการโดยตรง 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>)</p> |

### 3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

|                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม</p> <p>กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น</p>                                                                                                                                                                  |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. นายวิน พรหมแพทย์</li> <li>2. นายวิทยา เจนจรัสโชติ</li> <li>3. น.ส.วิริยา โกโคสวรร์ย์</li> <li>4. นายปณิธิ จิตร์โกชน์</li> <li>5. นายธนา เชนะกุล</li> <li>6. นายวรุณ ทรัพย์ทวีกุล</li> <li>7. นายประพนธ์ อ้วนเจริญกุล</li> </ol> |
| <p>หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (<a href="http://www.principal.th">www.principal.th</a>)</p>                                                                                                                    |

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีไขดอกเบีย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

**ของธุรกิจกองทุนรวม**

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทตั้งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

- ไม่มี - (ชื่อนักลงทุน)

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

| รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน |                                      |               |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|
| ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562                           |                                      |               |
| รายละเอียดการลงทุน                                   |                                      |               |
| กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น          |                                      |               |
|                                                      | มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) <sup>1</sup> | % NAV         |
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>             |                                      |               |
| หน่วยลงทุน <sup>2</sup> / ประเทศลักเซมเบิร์ก         | 990,537,547.96                       | 98.63         |
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>               |                                      |               |
| เงินฝากธนาคาร                                        | 7,812,696.96                         | 0.78          |
| เงินฝากเงินตราต่างประเทศ                             | 23,131,573.94                        | 2.80          |
| <b>อื่น ๆ</b>                                        |                                      |               |
| ทรัพย์สินอื่น                                        | 4,945,357.22                         | 0.49          |
| หนี้สินอื่น                                          | (27,148,479.01)                      | (2.70)        |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>                          | <b>1,004,278,696.87</b>              | <b>100.00</b> |

หมายเหตุ : <sup>1</sup> มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

<sup>2</sup> หน่วยลงทุนกองทุน TGTQDU LX

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น

| กลุ่มของตราสาร                                                                       | มูลค่าตาม     |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|
|                                                                                      | ราคาตลาด      | % NAV     |
|                                                                                      | (บาท)*        |           |
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                         |               |           |
| - ตราสารภาครัฐไทย                                                                    | - ไม่มี -     | - ไม่มี - |
| - ตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                             | - ไม่มี -     | - ไม่มี - |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน       |               |           |
| เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน            | 35,944,270.90 | 3.58      |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) | - ไม่มี -     | - ไม่มี - |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้       |               |           |
| (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ                 | - ไม่มี -     | - ไม่มี - |

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม (ง) 15% NAV

หมายเหตุ : \* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล โกลบอล โทเทิล รีเทิร์น

| ประเภท                         | ผู้ออก                                                   | ผู้ค้า/<br>ผู้<br>รับรอง/<br>ผู้หลัก<br>หลัง | วัน<br>ครบ<br>กำหนด<br>ค | อันดับ<br>ความ<br>น่าเชื่อถือ<br>อ | จำนวนเงิน<br>ต้น/<br>มูลค่าหน้าตัว | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด <sup>*1</sup> |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| 1 เงินฝาก<br>ธนาคาร            | ธนาคารกสิกรไทย จำกัด<br>(มหาชน)                          | -                                            | -                        | AA                                 | 7,800,950.97                       | 7,812,696.96                        |
| 2 เงินฝากเงินตรา<br>ต่างประเทศ | ธนาคารกสิกรไทย จำกัด<br>(มหาชน)                          | -                                            | -                        | AA                                 | 28,131,000.82                      | 28,131,573.94                       |
| หมายเหตุ :                     | <sup>*1</sup> มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว |                                              |                          |                                    |                                    |                                     |

8. สัดส่วนผู้ถือหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ .....

## **บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด**

**44 อาคาร ซีไอเอ็ม 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330**

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