



รายงานสถานะการลงทุน
รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้น geekหลี
ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 - 31 พฤษภาคม 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด (บลจ. พринซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึง วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 ของกองทุนเปิดพринซิเพิล หุ้นเกาหลี (“กองทุน”) ซึ่งลงทุนในหุ้น่วยลงทุนของกองทุน iShares MSCI South Korea ETF (“กองทุนหลัก”) เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมุ่งลงทุนให้เป็นไปตามดัชนี MSCI Korea 25/50 (ดัชนีอ้างอิง) ซึ่งประกอบไปด้วยหุ้นที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เกาหลี ดัชนีที่อ้างอิง คือ ดัชนีที่ถ่วงน้ำหนักด้วยมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (free float adjusted market capitalization-weighted)

กองทุนการเงินระหว่างประเทศ (International Monetary Fund) คาดการณ์การขยายตัวทางเศรษฐกิจเกาหลีได้ในปี 2567 และปี 2568 ที่ 2.3% และ 2.3% ตามลำดับ เศรษฐกิจเกาหลีฟื้นตัวจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง โดยได้แรงหนุนจากการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องของการส่งออก การส่งออกที่ดีขึ้นจะนำไปสู่การฟื้นตัวของเศรษฐกิจโดยมีการเติบโตสูง โดยเฉพาะในกลุ่มเซมิคอนดัคเตอร์ อัตราเงินเฟ้อทั่วไปคาดว่าจะอยู่ที่ 2.6% ในปี 2567 ลดลงจากปี 2566 เนื่องจากอุปสงค์ในประเทศที่อ่อนแอ ก่อนที่จะแตระระดับใกล้เป้าหมายที่ 2.1% ในปี 2568 ในขณะที่ อัตราดอกเบี้ยที่สูงส่งผลกระแทกเชิงลบต่ออุปสงค์ในประเทศ กำลังซื้อที่แท้จริงที่ชลอเช้าชี้เกิดจากการเพิ่มน้ำหนักของอัตราเงินเฟ้ออย่างรวดเร็วที่ส่งผลให้การบริโภคชลอเช่นกัน การบริโภคภาคเอกชนและอุปกรณ์การลงทุนเพิ่มน้ำหนักของอัตราเงินเฟ้ออย่างรวดเร็วที่สุดในการก่อสร้างลดลง

ข้อมูลล่าสุด ณ สิ้นเดือน มิถุนายน 2024 กองทุน iShares MSCI South Korea ETF มีการกระจายการลงทุนในหุ้น 99 ตัว โดยหุ้น 10 ตัวแรกมีน้ำหนักที่ 51.79% โดยกระจายลงทุนในหลากหลาย Sector

สุดท้ายนี้ บลจ. พринซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พrinซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พrinซิเพิล จำกัด

standard
chartered

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นเกาหลี

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ด查ร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ("ธนาคาร") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นเกาหลี ("กองทุน") ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหาร และจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์ จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึง วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

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

ธนาคารสแตนดาร์ด查ร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกัลย์รี สจจะสุวรรณ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ด查ร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
7 มิถุนายน 2567

โทรศัพท์ 02-106-1468

กรุณาติดต่อ คุณอัญชลี บางพันธ์ 

ธนาคารสแตนดาร์ด查ร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิทยุ แขวงจุฬามหิน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์ 0107536000498

sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited
140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330
Registration No. 0107536000498

sc.com/th

Fund name **PRINCIPAL KOS**

Inception date **17/06/2014**

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ **31/05/2024**

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) **9,876,018.50**

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) **6.5413**

ผลตอบแทนข้อมูลหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผล	ความผันผวน (standard deviation) การดำเนินงาน	ของตัวชี้วัด
3M	-3.99%	-4.66%	0.09	23.33%		27.25%
6M	-1.23%	-1.25%	-0.03	22.32%		25.01%
1Y*	-3.67%	-0.83%	-0.17	22.13%		24.46%
Y3*	-14.52%	-10.66%	-0.20	25.85%		25.85%
Y5*	-1.67%	3.18%	-0.24	24.41%		24.72%
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a		n/a
YTD	-6.90%	-6.49%	-0.07	23.09%		25.05%
Since Inception*	-4.17%	n/a	n/a	21.09%		n/a

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

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

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

ตั้งแต่ วันที่ 4 มกราคม 2565 - วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ใช้ MIKR2550 Index (THB) 15% + MIKR2550 Index adjusted with FX hedging cost 85%

ตั้งแต่ วันที่ 5 ตุลาคม 2563 - วันที่ 3 มกราคม 2565 ใช้ MIKR2550 Index (THB) 50% + MIKR2550 Index adjusted with FX hedging cost 50%

ตั้งแต่ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 - วันที่ 4 ตุลาคม 2563 ใช้ KOSPI USD Index (THB) 50% + KOSPI USD Index adjusted with FX hedging cost 50%

ตั้งแต่ วันที่ 17 มิถุนายน 2557 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ KOSPI Index (THB) 100%

EWY

iShares MSCI South Korea ETF

Fact Sheet as of 30-Jun-2024

The iShares MSCI South Korea ETF seeks to track the investment results of an index composed of South Korean equities.

WHY EWF?

- 1** Exposure to large and mid-sized companies in South Korea
- 2** Targeted access to South Korean stocks
- 3** Use to express a single country view

GROWTH OF HYPOTHETICAL 10,000 USD SINCE INCEPTION



The Growth of \$10,000 chart reflects a hypothetical \$10,000 investment and assumes reinvestment of dividends and capital gains. Fund expenses, including management fees and other expenses were deducted.

PERFORMANCE

	1 Year	3 Year	5 Year	10 Year	Since Inception
NAV	7.47%	-9.16%	3.82%	1.92%	6.26%
Market Price	7.00%	-9.05%	3.81%	1.97%	6.24%
Benchmark	9.08%	-8.60%	4.37%	2.41%	6.82%

The performance quoted represents past performance and does not guarantee future results. Investment return and principal value of an investment will fluctuate so that an investor's shares, when sold or redeemed, may be worth more or less than the original cost. Current performance may be lower or higher than the performance quoted. Performance data current to the most recent month end may be obtained by visiting www.iShares.com or www.blackrock.com.

Beginning 8/10/20, the market price returns are calculated using the closing price.

Prior to 8/10/20, the market price returns were calculated using the midpoint of the bid/ask spread at 4:00 PM ET. The returns shown do not represent the returns you would receive if you traded shares at other times.



by **BLACKROCK®**

KEY FACTS

Fund Launch Date	05/09/2000
Expense Ratio	0.59%
Benchmark	MSCI Korea 25/50 Index
30 Day SEC Yield	1.00%
Number of Holdings	99
Net Assets	\$5,545,196,565
Ticker	EWY
CUSIP	464286772
Exchange	NYSE Arca

TOP HOLDINGS (%)

SAMSUNG ELECTRONICS LTD	22.28
SK HYNIX INC	10.62
HYUNDAI MOTOR	3.47
KIA CORPORATION CORP	2.92
KB FINANCIAL GROUP INC	2.63
CELLTRION INC	2.29
POSCO	2.19
SHINHAN FINANCIAL GROUP LTD	1.89
NAVER CORP	1.85
SAMSUNG SDI LTD	1.65
	51.79

Holdings are subject to change.

TOP SECTORS (%)

Information Technology	38.16%
Industrials	15.24%
Financials	12.10%
Consumer Discretionary	11.05%
Materials	6.59%
Health Care	6.50%
Communication	5.22%
Consumer Staples	2.47%
Energy	1.45%
Cash and/or Derivatives	0.70%
Utilities	0.51%

FEES AND EXPENSES BREAKDOWN

Expense Ratio	0.59%
Management Fee	0.59%
Acquired Fund Fees and Expenses	0.00%
Foreign Taxes and Other Expenses	0.00%

FUND CHARACTERISTICS

Beta vs. S&P 500 (3y)	1.26
Standard Deviation (3yrs)	27.86%
Price to Earnings	13.20
Price to Book Ratio	1.09

GLOSSARY

Beta is a measure of the tendency of securities to move with the market as a whole. A beta of 1 indicates that the security's price will move with the market. A beta less than 1 indicates the security tends to be less volatile than the market, while a beta greater than 1 indicates the security is more volatile than the market.

The **price to earnings ratio (P/E)** is a fundamental measure used to determine if an investment is valued appropriately. Each holding's P/E is the latest closing price divided by the latest fiscal year's earnings per share. Negative P/E ratios are excluded from this calculation. For hedged funds, the underlying fund's value is shown.

The **price to book (P/B)** value ratio is a fundamental measure used to determine if an investment is valued appropriately. The book value of a company is a measure of how much a company's assets are worth assuming the company's debts are paid off. Each holding's P/B is the latest closing price divided by the latest fiscal year's book value per share. Negative book values are excluded from this calculation. For hedged funds, the underlying fund's value is shown.

Want to learn more?
www.iShares.com

www.blackrockblog.com

[@iShares](#)

Carefully consider the Fund's investment objectives, risk factors, and charges and expenses before investing. This and other information can be found in the Fund's prospectus, and if available, summary prospectus, which may be obtained by calling 1-800-iShares (1-800-474-2737) or by visiting www.iShares.com or www.blackrock.com. Read the prospectus carefully before investing.

Investing involves risk, including possible loss of principal.

International investing involves risks, including risks related to foreign currency, limited liquidity, less government regulation and the possibility of substantial volatility due to adverse political, economic or other developments. These risks often are heightened for investments in emerging/ developing markets or in concentrations of single countries.

On 2/12/2013 EWY began to track the MSCI Korea 25/50 Index. Historical index data prior to 2/12/2013 is for the MSCI Korea Index; index data on and after 2/12/2013 is for the MSCI Korea 25/50 Index.

Diversification may not protect against market risk or loss of principal. Shares of ETFs are bought and sold at market price (not NAV) and are not individually redeemed from the fund. Any applicable brokerage commissions will reduce returns.

Index returns are for illustrative purposes only. Index performance returns do not reflect any management fees, transaction costs or expenses.

Indexes are unmanaged and one cannot invest directly in an index. Past performance does not guarantee future results.

"Acquired Fund Fees and Expenses" reflect the Fund's pro rata share of the indirect fees and expenses incurred by investing in one or more acquired funds, such as mutual funds, business development companies, or other pooled investment vehicles. AFFE are reflected in the prices of the acquired funds and thus included in the total returns of the Fund.

The iShares Funds are distributed by BlackRock Investments, LLC (together with its affiliates, "BlackRock").

The iShares Funds are not sponsored, endorsed, issued, sold or promoted by MSCI Inc., nor does this company make any representation regarding the advisability of investing in the Funds. BlackRock is not affiliated with MSCI Inc.

BlackRock provides compensation in connection with obtaining or using third-party ratings and rankings.

© 2024 BlackRock, Inc. or its affiliates. All rights reserved. **iSHARES**, **iBONDS** and **BLACKROCK** are trademarks of BlackRock, Inc. or its affiliates. All other trademarks are those of their respective owners.

FOR MORE INFORMATION, VISIT WWW.ISHARES.COM OR CALL 1-800 ISHARES (1-800-474-2737)

IS-EWY-F0624

2293511

Not FDIC Insured - No Bank Guarantee - May Lose Value

EWY
iShares MSCI South Korea ETF


by **BLACKROCK®**

SUSTAINABILITY CHARACTERISTICS

Sustainability Characteristics provide investors with specific non-traditional metrics. Alongside other metrics and information, these enable investors to evaluate funds on certain environmental, social and governance characteristics. Sustainability Characteristics do not provide an indication of current or future performance nor do they represent the potential risk and reward profile of a fund. They are provided for transparency and for information purposes only. Sustainability Characteristics should not be considered solely or in isolation, but instead are one type of information that investors may wish to consider when assessing a fund.

This fund does not seek to follow a sustainable, impact or ESG investment strategy. The metrics do not change the fund's investment objective or constrain the fund's investable universe, and there is no indication that a sustainable, impact or ESG investment strategy will be adopted by the fund. For more information regarding the fund's investment strategy, please see the fund's prospectus.

MSCI ESG Fund Rating (AAA-CCC)	A	MSCI ESG Quality Score (0-10)	5.95
MSCI ESG Quality Score - Peer Percentile	65.87%	MSCI ESG % Coverage	100.00%
Fund Lipper Global Classification	Equity Korea	MSCI Weighted Average Carbon Intensity (Tons CO2E/\$M SALES)	143.95
Funds in Peer Group	416	MSCI Weighted Average Carbon Intensity % Coverage	99.60%

All data is from MSCI ESG Fund Ratings as of **21-Jun-2024**, based on holdings as of **31-May-2024**. As such, the fund's sustainable characteristics may differ from MSCI ESG Fund Ratings from time to time.

To be included in MSCI ESG Fund Ratings, 65% (or 50% for bond funds and money market funds) of the fund's gross weight must come from securities with ESG coverage by MSCI ESG Research (certain cash positions and other asset types deemed not relevant for ESG analysis by MSCI are removed prior to calculating a fund's gross weight; the absolute values of short positions are included but treated as uncovered), the fund's holdings date must be less than one year old, and the fund must have at least ten securities.

ESG GLOSSARY:

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

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

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

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

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

MSCI ESG % Coverage: Percentage of the fund's holdings for which the MSCI ESG ratings data is available. The MSCI ESG Fund Rating, MSCI ESG Quality Score and MSCI ESG Quality Score – Peer Percentile metrics are displayed for funds with at least 65% coverage (or 50% for bond funds and money market funds).

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

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

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

กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นเกาหลี

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567



SP AUDIT CO., LTD.

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

475 Siripinyo Building, 16 Floor, Unit 1601, Sriayuthaya Road, Thanon Phyathai, Ratchathewi, Bangkok, 10400 T: +66 2 354-2192-4
เลขที่ 475 อาคารศรีปินโย ชั้น 16 ยู nit 1601 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 354-2192-4

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้อพนวยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพล หุ้นภาคี

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพล หุ้นภาคี ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ม และงบแสดงการเปลี่ยนแปลง สินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้าพเจ้าดังนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพล หุ้นภาคี ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้ถูกตั้วไว้ในวรรณคุณ รับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวล จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ("ประมวล จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี") ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินให้ถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติ ทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงาน ต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ความหมายเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงาน ต่อเนื่องเรื่องแต่ผู้บริหารกองทุนมีความคึ้งใจที่จะเดิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

► email : spaudit@spaudit.co.th

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอ ไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสังสัยเบื้องต้นของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านี้ และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจลวงการตรวจสอบข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดคุณประดิษฐ์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งขัดทำข้อความในงบการเงิน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าอย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอด้วยตัวเองและนำเสนอทางของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอด้วยตัวเองตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องดังๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประดิษฐ์มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อมูลของที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชูชนัน เอี่ยมวนิชชา)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 9 กรกฎาคม 2567

กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นภาคหลี
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	หมายเหตุ	2567	2566	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์				
เงินกองทุนแสดงด้วยมูลค่าบุติธรรม		9,862,245.44	11,112,997.31	
เงินฝากธนาคาร		63,657.95	212,486.54	
อุปกรณ์จากการดำเนินงาน		32.27	23.74	
สินทรัพย์อนุพันธ์	6	16,576.18	20,788.88	
สินทรัพย์อื่น		-	67.80	
รวมสินทรัพย์		9,942,511.84	11,346,364.27	
หนี้สิน				
หนี้สินอนุพันธ์	4, 6	16,429.85	252,956.93	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	49,454.09	51,368.54	
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4.84	3.56	
หนี้สินอื่น		604.56	508.89	
รวมหนี้สิน		66,493.34	304,837.92	
สินทรัพย์สุทธิ		9,876,018.50	11,041,526.35	
สินทรัพย์สุทธิ:				
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		15,097,799.26	16,259,224.63	
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
บัญชีปรับสมดุล		6,639,288.90	6,314,951.12	
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(11,861,069.66)	(11,532,649.40)	
สินทรัพย์สุทธิ		9,876,018.50	11,041,526.35	
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		6.5413	6.7909	
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		1,509,779.9181	1,625,922.4565	

หมายเหตุประกอบงบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นเกาหลี
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

การแสดงรายการอียดเงินลงทุนใช้การจัดกู้มความประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ มูลค่าดัชนีรวม	มูลค่าเงินลงทุน
	(หน่วย)	(บาท)	
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
iShare MSCI South Korea ETF	4,310	9,862,245.44	100.00
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ	9,862,245.44	100.00	
รวมเงินลงทุน		9,862,245.44	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นเกาหลี
งบประกอบรายละเมียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566
การแสดงรายการลงทุนในห้ารากจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าอยุธธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
iShare MSCI South Korea ETF	5,090	11,112,997.31	100.00
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ	11,112,997.31	100.00	
รวมเงินลงทุน	11,112,997.31	100.00	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นภาคี
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567**

	หมายเหตุ	2567	2566	(หน่วย : บาท)
รายได้				
รายได้เงินปันผล		237,343.16	95,093.61	
รายได้ค่าตอบแทน		63.16	51.68	
รวมรายได้		237,406.32	95,145.29	
ค่าใช้จ่าย				
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	171,714.40	162,421.41	
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		3,434.28	3,248.53	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	57,238.19	54,140.49	
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		30,900.00	30,850.00	
ต้นทุนการทำรายการ		2,332.08	1,309.04	
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		11,450.95	7,378.55	
รวมค่าใช้จ่าย		277,069.90	259,348.02	
ขาดทุนสุทธิ		(39,663.58)	(164,202.73)	
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน				
รายการขาดทุนสุทธิจากการดำเนินลงทุน		(97,044.21)	(1,077,865.18)	
รายการขาดทุนสุทธิจากการลดราษฎรอนุพันธ์		(867,328.84)	(541,664.69)	
รายการกำไรสุทธิจากการอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		675,625.84	324,634.14	
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(288,747.21)	(1,294,895.73)	
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		(328,410.79)	(1,459,098.46)	
หัก : ภาษีเงินได้		9.47	7.73	
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(328,420.26)	(1,459,106.19)	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นภาคหลี
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(328,420.26)	(1,459,106.19)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นรวมทุนในระหว่างปี	1,081,743.81	966,790.71
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นรวมทุนในระหว่างปี	(1,918,831.40)	(201,861.00)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(1,165,507.85)	(694,176.48)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันเดียวปี	<u>11,041,526.35</u>	<u>11,735,702.83</u>
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	<u>9,876,018.50</u>	<u>11,041,526.35</u>

	(หน่วย : หน่วย)	
	หน่วย	จำนวนหน่วยของจำนวนหน่วยของทุน
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันเดียวปี	1,625,922.4565	1,513,305.5389
<u>ยก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	160,773.3785	143,790.4201
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อกลับในระหว่างปี	(276,915.9169)	(31,173.5025)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>1,509,779.9181</u>	<u>1,625,922.4565</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพล หุ้นเกาหลี
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

1. ด้านแนะนำของกองทุนเปิดพรินซิเพล หุ้นเกาหลี

กองทุนเปิดพรินซิเพล หุ้นเกาหลี (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2557 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดcharterเตอร์ว์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนประเภทหุ้นซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยเน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศ เพียงกองทุนเดียว (“Feeder Fund”) คือ “iShares MSCI South Korea ETF” (“กองทุนหลัก”) ซึ่งจดทะเบียนในประเทศไทย ภายใต้ BlackRock Investments, LLC โดยใช้เงินสกุล คอลเลกชันฟาร์สกุลเมริกา (USD) เป็นสกุลเงินที่ลงทุน กองทุนหลักมีนโยบายลงทุนให้เป็นไปตามดังนี้ MSCI Korea 25/50 กองทุนจะลงทุนในหุ้นที่มีไว้ซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งดำเนินโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ตั้งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศในหน่วยลงทุนของกองทุน (CIS) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อบังคับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) โดยขึ้นอยู่กับคุณสมบัติของผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสภาวะของตลาดการเงินในขณะนั้น และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตามหากผู้จัดการกองทุนพิจารณาว่า การบังคับความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนอาจไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน หรือทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์ที่อาจได้รับ ผู้จัดการกองทุนอาจไม่บังคับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนก็ได้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทั้งหมดการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ตัว文เรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสถาบันบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อมูลดังที่จะชี้หรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าบุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่าบุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าบุติธรรม จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าบุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคานุต้นตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์ซึ่งต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าบุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าบุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าบุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เนพาะเมื่อสิทธิความสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงิน หมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและกำกังรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าบุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปั้นผล รับรู้เป็นรายได้ต้นแต่วันที่ประกาศขายและมีลิขิตที่จะได้รับ

รายได้ตัดออกเบื้องต้นรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 ภัยเงินได้

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

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้
อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรขาดทุนสุทธิ
จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่กองทุนในส่วนได้เสียของกองทุนดังแต่
ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีลิขิตข้อความเดียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย
บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์
ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้
อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญ
ของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคารายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้
แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.8 การใช้คุณลักษณะและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้คุณลักษณะและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกรรมกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกรรมที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	171,714.40	162,421.41	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	57,238.19	54,140.49	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
เชื้อเงินตราต่างประเทศ	72,714.00	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	-	1,566,097.71	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาเชื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	13,064,925.50	11,243,158.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	14,876,034.28	11,615,374.10	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	14,071.42	15,680.28
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	4,690.48	5,226.74
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
เข้าหนี้จากการอนุพันธ์	5,346.17	181,194.69

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ซื้อเงินลงทุน	879,939.93	986,196.57
ขายเงินลงทุน	2,710,890.84	917,978.44

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่าบุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่าบุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่าบุติธรรม	
	<u>ตามสัญญา</u>	<u>สินทรัพย์</u>	<u>หนี้สิน</u>
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	12,241,675.59	16,576.18	16,429.85

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่าบุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่าบุติธรรม	
	<u>ตามสัญญา</u>	<u>สินทรัพย์</u>	<u>หนี้สิน</u>
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	14,076,639.71	20,788.88	252,956.93

7. การเปิดเผยข้อมูลสำคัญเบื้องต้นของมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่าบุติธรรม

มูลค่าบุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปัจจุบัน ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีถักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่าบุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่าบุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัฒนธรรมค่า藝術ธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัฒนธรรมค่า藝術ธรรมซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปูร์) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจกรรมสามารถเข้าถึงตลาดนี้ ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่า艺术ธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่า艺术ธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	9,862,245.44	-	-	9,862,245.44
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	16,576.18	-	16,576.18
หนี้สิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	16,429.85	-	16,429.85

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่า艺术ธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่า艺术ธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	11,112,997.31	-	-	11,112,997.31
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	20,788.88	-	20,788.88
หนี้สิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	252,956.93	-	252,956.93

กองทุนมีการประมาณการมูลค่าบุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่าบุติธรรมหน่วยลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่าบุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงค่าวัสดุบุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับขั้นของมูลค่าบุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจาก การที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ใน เครื่องมือทางการเงิน ให้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อ忙่าໄร์ก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการ เก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผล กระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อ忙่าໄร์ก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สิน ทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคากลาง	อัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงค่าวัสดุบุติธรรม	-	9,862,245.44	9,862,245.44
เงินฝากธนาคาร	56,008.33	7,649.62	63,657.95
ลูกหนี้จากคอกเบี้ย	-	32.27	32.27
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	16,576.18	16,576.18
หนี้สินทางการเงิน			
หนี้สินอนุพันธ์	-	16,429.85	16,429.85
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	49,454.09	49,454.09

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	ตามราคากลาง	อัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินลงทุนและค่าวัสดุค่าใช้จ่าย	-		11,112,997.31		11,112,997.31	
เงินฝากธนาคาร	126,700.38		85,786.16		212,486.54	
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-		23.74		23.74	
สินทรัพย์อนุพันธ์	-		20,788.88		20,788.88	
หนี้สินทางการเงิน						
หนี้สินอนุพันธ์	-		252,956.93		252,956.93	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-		51,368.54		51,368.54	

7.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่ออัตราดอกเบี้ยทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรืออัตราดอกเบี้ยของสินทรัพย์ หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : долลาร์สหรัฐอเมริกา)

รายการ	<u>2567</u>	<u>2566</u>
เงินลงทุน (มูลค่าใช้จ่าย)	267,995.80	319,550.20
เงินฝากธนาคาร	207.87	2,466.75

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อบังคับความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 6

7.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศไทยที่กองทุนลงทุนหรือประเทศไทยเกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศไทยที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันกำหนดมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

8. ภาระผูกพัน

8.1 ภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้คุมผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

8.2 ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี คือ ค่าธรรมเนียมการอ้างอิงดัชนีต่าง ๆ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2567

**ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นไทยหลักทรัพย์
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (บาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	171.71	1.6078
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	3.43	0.0322
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	57.24	0.5359
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	30.90	0.2893
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	9.01	0.0844
ค่าประกาศ NAV	1.06	0.0099
ค่าวาราสารและสั่งพิมพ์	0.90	0.0085
ค่าธรรมเนียมใช้ข้อมูลด้านนิตยาลักษณะทรัพย์ฯ	0.48	0.0045
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในร่วมเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	274.73	2.5725

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในท่านองเดียวทัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

**ไม่รวมค่าขายหน้า ค่าเชื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และ

ค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

**ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นไทยหลักทรัพย์
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567**

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์*	จำนวนเงิน (บาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าขายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	2,332.08	0.02

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในท่านองเดียวทัน (ถ้ามี)

ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายทั้งกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราท่วงหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นไทยหลักทรัพย์

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

(ร้อยละ)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

8.24

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบคุณภาพทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นเก่าหลี

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

- ไม่มี -

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

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นเก่าหลี

1. นายศุภกร ตุลยธัญ
2. นายวิทยา เจนจรัส โภดติ
3. นายนรพาณ์ คุณประสาทชัย
4. นายปัญชรัสมี สีวรารอนสกุล
5. น.ส.นันทนัช กิติเศลิมเกียรติ

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

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มิใช่ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจาก การลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลล้วน (Soft Commission)

ของธุรกิจกองทุนรวม

ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองทุน IPO ซื้อทุนสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ ชีชีเอส อินเตอร์เนชันแนล (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต サービス (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ ชี้เช็คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต ดีบีเอ สวิกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓			
8	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	✓			
9	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	✓			
10	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
11	บริษัทหลักทรัพย์ เทิร์นตันคิวนภาร จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ
12	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓		การตัดสินใจลงทุน
13	บริษัทหลักทรัพย์ เมมเบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
14	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
15	บริษัทหลักทรัพย์ พาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
16	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	✓			
18	SAIGON SECURITIES INCOPORATION	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	✓			
20	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
21	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์อีชาน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
22	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

6. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นภาคธี

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจาก การซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	1,228.06	52.66
2	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคอร์ปิชัน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	860.31	36.89
3	บริษัทหลักทรัพย์ ชิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	158.01	6.78
4	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	85.70	3.67
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		2,332.08	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567
รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นภาคี
มูลค่าตามราคาตลาด
(บาท)^{*1}
% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ

เงินฝากธนาคาร	56,040.60	0.57
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	7,649.62	0.08

หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ

หน่วยลงทุน ^{*2}	9,862,245.44	99.86
--------------------------	--------------	-------

อื่น ๆ

ทรัพย์สินอื่น	16,576.18	0.17
หนี้สินอื่น	(66,493.34)	(0.67)

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	9,876,018.50	100.00
-----------------------------	---------------------	---------------

หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยกำรรับແສ້ວ

^{*2} หน่วยลงทุนกองทุน ETF-Equity-USD

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกิจหนื้นกิจทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นเกาหลี

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฏหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้ลักษณ์ หรือ ผู้ค้ำประกัน	63,690.22	0.64
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกู้ม (ง)		

15% NAV

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล หุ้นเกาหลี

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้ลักษณ์	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด *
--------	--------	------------------------------------	-----------------	-------------------------------	--------------------------------	-------------------------

1 เงินฝาก	ธนาคารสแตนดาร์ดcharter ธนาคาร เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	56,008.33	56,040.60
2 เงินฝาก	ธนาคารสแตนดาร์ดcharter ธนาคาร เตอร์ด (ไทย) จำกัด สกุล ต่างประเทศ	-	-	A-	7,649.62	7,649.62

หมายเหตุ : *¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ
- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นรายเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหุ้นรายเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหุ้นรายลงทุนเกินข้อจำกัดดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นรายของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด

44 อาคารชีวอิมบ์ ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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