

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริન્ซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อีควิตี้
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 - 30 กันยายน 2568

เรียน ท่านผู้อ่อนหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำเสนอรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2568 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อีควิตี้ (“กองทุน”) ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund ที่จดทะเบียนในประเทศไทย มาเลเซีย ซึ่งกองทุนหลักมีจุดมุ่งหมายในการบริหารจัดการผลตอบแทนของกองทุนให้มีเสถียรภาพและเชิงบวกจากการลงทุนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น)

การเติบโตทางเศรษฐกิจของเอเชียและแปซิฟิกตามการคาดการณ์ของ IMF ในปี 2568 ที่ร้อยละ 4.5 ในปี 2569 ที่ร้อยละ 4.1 เศรษฐกิจในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกมีความแข็งแกร่งในปี 2568 โดยมีการเติบโตทางเศรษฐกิจที่แข็งแกร่งกว่าที่คาดการณ์ไว้ในช่วงครึ่งปีแรก ท่ามกลางความท้าทายทั้งจากภายนอกและภายในประเทศ อย่างไรก็ตาม ภาษีมูลค่าเพิ่มที่สูงขึ้นของสหรัฐฯ และมาตรการกีดกันทางการค้าที่เพิ่มมากขึ้นน่าจะลดความต้องการสินค้าส่งออกของเอเชีย และท้ายที่สุดจะส่งผลกระทบต่อการเติบโตทางเศรษฐกิจในระยะสั้น ท่ามกลางปัจจัยเหล่านี้ นโยบายต่างๆ ควรมุ่งเน้นไปที่การเพิ่มการบูรณาการระดับภูมิภาค โดยการลดอุปสรรคทางการค้าและการลงทุน และกระตุ้นการเติบโตของผลผลิตด้วยการพัฒนาตัวกลางทางการเงินและการจัดสรรเงินทุนที่ดีขึ้น มาตรการเพิ่มเติมเพื่อสนับสนุนภาคบริการ บรรเทาผลกระทบจากภาวะประชากรสูงอายุ และยกระดับกรอบนโยบาย มีความสำคัญอย่างยิ่งต่อการเติบโตทางเศรษฐกิจที่ยืดหยุ่นและยั่งยืน และจะช่วยเตรียมความพร้อมสำหรับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ตลาดหุ้นเอเชียมีผลประกอบการที่แข็งแกร่งในปี 2568 โดยได้รับแรงหนุนจากมาตรการนโยบาย อุปสงค์ภายในประเทศที่แข็งแกร่ง และนวัตกรรมที่ขับเคลื่อนด้วย AI ในตลาดสำคัญต่างๆ มองไปข้างหน้า ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐฯ จะยังคงอ่อนค่าลงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นแนวโน้มที่ส่งผลดีต่อตลาดหุ้นเอเชียมาโดยตลอด สภาพแวดล้อมทางการเงินโลกมีแนวโน้มที่จะยังคงดำเนินวงจรลดอัตราดอกเบี้ยต่อไป ส่งผลให้นักลงทุนหันเหออกจากตลาดสหรัฐฯ ไปสู่เศรษฐกิจเอเชียที่มีมูลค่าน่าดึงดูดใจมากกว่า

ณ สิ้นเดือน ตุลาคม 2024 กองทุน Principal Asia Pacific Dynamic Income มีการกระจายการลงทุนในหุ้นในหลากหลาย Sector โดย 3 Sector ที่มีน้ำหนักสูงสุด คือ Information Technology, Finance , Consumer Discretionary มีการกระจายการลงทุนในหลายประเทศ โดย 3 ประเทศมีน้ำหนักสูงสุด คือ จีน ไต้หวัน เกาหลีใต้

สุดท้ายนี้ บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้อ่อนหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

standard
chartered

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนาติก อินคัม อีควิตี้

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนาติก อินคัม อีควิตี้ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2568

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำได้กับผู้ถือหุ้นรายย่อย ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวจินตนา ตั้งจิตนบ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 ตุลาคม 2568

โทรศัพท์ 02-106-1390

กรุณาติดต่อ คุณรุ่งวิทย์ มณีวงศ์ R.

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited

140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330

Registration No. 0107536000498

sc.com/th

Fund name	PRINCIPAL APDI-A
Inception date	11/09/2012
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/09/2025
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	696,613,017.13
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	20.4109

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	6.87%	10.08%	-2.89	11.11%	10.55%
6M	10.38%	18.04%	-2.98	17.13%	17.55%
1Y*	4.57%	13.02%	-2.10	13.86%	13.32%
3Y*	6.56%	14.95%	-1.68	15.37%	15.96%
5Y*	1.40%	6.13%	-0.95	16.15%	16.86%
10Y*	3.99%	6.20%	-0.41	15.65%	16.52%
YTD	13.79%	21.19%	-2.31	14.05%	13.26%
SI*	5.61%	5.37%	0.01	14.32%	15.67%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

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

ตั้งแต่ วันที่ 4 มกราคม 2565 - วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ใช้ M1APJ Index (THB) 15% + M1APJ Index adjusted with FX hedging cost 85%

ตั้งแต่ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 - วันที่ 3 มกราคม 2565 ใช้ M1APJ Index (THB) 50% + M1APJ Index adjusted with FX hedging cost 50%

ตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2560 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ M1APJ Index (THB) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 11 กันยายน 2555 - วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ใช้ MXAPJ Index (THB) 100%

Fund name PRINCIPAL APDI-C
 Inception date 11/04/2022
 ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30/09/2025
 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 162,333,390.51
 มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 20.4198

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	6.87%	10.08%	-2.89	11.11%	10.55%
6M	10.43%	18.04%	-2.97	17.12%	17.55%
1Y*	4.61%	13.02%	-2.10	13.85%	13.32%
3Y*	6.57%	14.95%	-1.68	15.37%	15.96%
YTD	13.83%	21.19%	-2.31	14.03%	13.26%
SI*	-0.41%	6.24%	-1.41	15.89%	16.55%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

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

ตั้งแต่ วันที่ 12 เมษายน 2565 - วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ใช้ M1APJ Index (THB) 15% + M1APJ Index adjusted with FX hedging cost 85%

Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund - Class USD

31 October 2025



Fund Objective

The Fund aims to provide regular income by investing primarily in the Asia Pacific ex Japan region and at the same time aims to achieve capital appreciation over the medium to long term. The Fund will be managed with the aim of achieving a stable and positive investment returns over the medium to long term through investments primarily in Asia Pacific ex Japan region, i.e. companies that are domiciled in, listed in, and/or have significant operations in the Asia Pacific ex Japan region. The fund may also invest up to 20% of its NAV in companies that are listed globally with some business/operations within the Asia Pacific ex Japan region to capture growth opportunities.

Lipper Score

Total Return

4

Consistent Return

4

Morningstar Rating



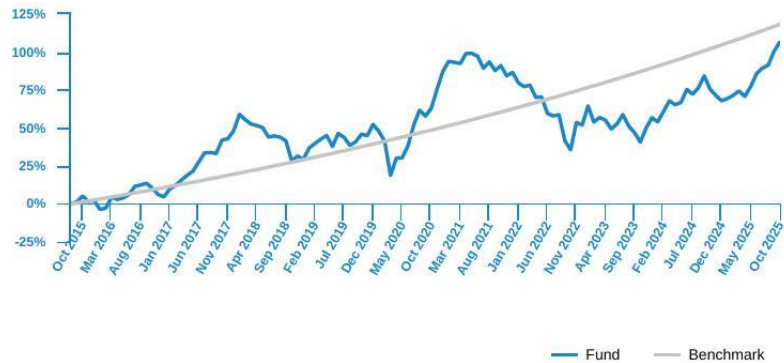
Sustainability



Fund Information

ISIN Code	MYU1002DP005
Lipper ID	68336980
Bloomberg Ticker	CPASUSD MK
Domicile	Malaysia
Currency	USD
Base Currency	USD
Fund Inception	9 Sep 2015
Benchmark	The Fund has a target return of eight percent (8%) per annum.
Application Fee	Up to 5.00% of the NAV
Management Fee	Up to 1.50% p.a. of the NAV
Trustee Fee	Up to 0.05% p.a. of the NAV
Fund Size (USD)	USD 59.58 million
Fund Unit	64.64 million units
NAV per unit (As at 31 Oct 2025)	USD 0.9216
Initial Offering Period (IOP) Date	10 Sep 2015
Initial Offering Period (IOP) Price	USD 1.00

Fund Performance



Past performance does not guarantee future results. Asset allocation and diversification do not ensure a profit or protect against a loss.

Cumulative Performance (%)								
	YTD	1M	3M	6M	1Y	3Y	5Y	Since Inception
Fund	23.06	3.09	9.10	20.99	17.65	52.41	26.91	106.59
Benchmark	6.62	0.66	1.96	3.96	8.00	25.97	46.93	118.27

Calendar Year Returns (%)							
	2024	2023	2022	2021	2020	2019	
Fund	7.13	3.14	-18.59	-0.25	22.86	17.91	
Benchmark	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	

Most Recent Fund Distributions						
	2025 Sep	2025 Jun	2025 Mar	2024 Dec	2024 Sep	2024 Jun
Gross (cent/unit)	1.07	0.78	0.58	0.71	0.52	0.58
Annualised Yield (%)	4.78	3.72	2.92	3.69	2.44	2.84

Most Recent Unit Splits						
	2025 Sep	2025 Jun	2025 Mar	2024 Dec	2024 Sep	2024 Jun
Ratio						3:4

Note: September 2015 to October 2025.

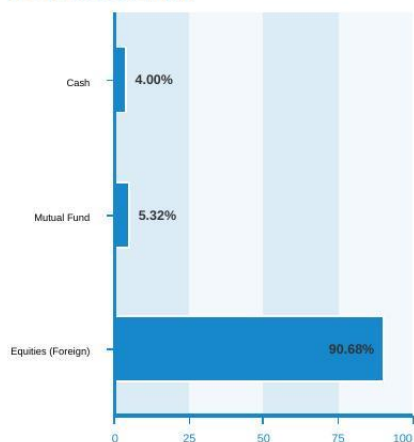
Performance data represents the combined income & capital return as a result of holding units in the fund for the specified length of time, based on bid to bid prices. Earnings are assumed to be reinvested.

Annualised yield is calculated as the most recent monthly dividend distribution multiplied by the Fund's dividend frequency and divided by the latest NAV. Source : Lipper

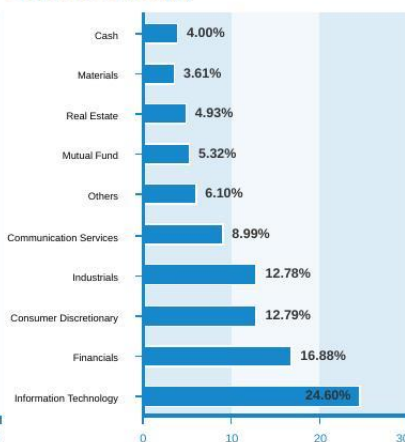
Top Holdings	Country	% of Net Assets	Fund Risk Statistics	
Taiwan Semiconductor Manufacturing	Taiwan	10.02	Beta	N/A
Tencent Hldgs Ltd	China	7.99	Information Ratio	0.13
Samsung Electronics Co Ltd	South Korea	4.78	Sharpe Ratio	0.19
Alibaba Group Holding Ltd	China	4.32	(3 years monthly data)	
Hong Kong Exchanges and Clearing Ltd	Hong Kong SAR China	3.70		
Reliance Industries Ltd	India	2.78		
Hd Hyundai Electric Co Ltd	South Korea	2.55		
Hon Hai Precision Ind Co Ltd	Taiwan	2.54		
Van Eck Vectors Gold Miners ETF	United States	2.30		
Sk Hynix Inc	South Korea	2.29		

The holdings listed do not constitute a recommendation to purchase or sell a particular security. Any repeated issuer shown means same issuer with different coupon rate and/or maturity date. Cash and/or derivative positions that are not part of the core investment strategy will not be reflected in the top holdings list.

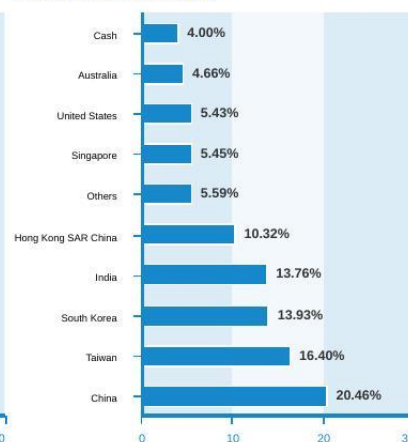
Asset Allocation (%)



Sector Allocation (%)



Regional Allocation (%)



Fund holdings and allocations shown are unaudited and may not be representative of current or future investments. Percentages may not add up to 100% due to rounding and/or inclusion or exclusion of cash will not be reflected in the top holdings list.

Fund Manager's Report

The Fund was up 3.09% in USD terms in October, outperforming the benchmark by 243 bps. YTD, the Fund is up 23.06%, outperforming the benchmark by 1644 bps.

The MSCI AC Asia Pacific ex Japan Index rose another 3.7% in October in USD terms. The best performing markets are Korea and Taiwan ROC and again mainly driven by news flow on AI investment which was guided higher. On the other hand, China and Australia lagged. US Fed announced a 25bps cut to its benchmark policy rate at its October meeting, lowering the benchmark policy rate to 3.75%-4% and the end of quantitative tightening beginning December 1. Balancing upside risk to inflation and unemployment risk, US Fed remains cautious and Powell pushed back against expectations of another rate cut in December. Leading up to the APEC Summit in Korea, US and China trade tensions escalated but subsequently, Trump and Xi agreed to a trade truce for a year and US reduced China's effective tariff rate to 32%. Markets saw some relief from the easing of trade tensions. As the Asian markets have re-rated year-to-date, any occasional flare-ups in geopolitical tensions between US and China could lead to market volatility. China's Fourth Plenum sets the tone for the 15th Five-Year Plan, focusing on tech self-reliance, domestic demand, and improving livelihood via employment creation and housing stability. However, the macro economy remained challenged, which means that China requires renewed fiscal and monetary easing to cushion growth. In view of the strong market performance across Asia year-to-date, we are moderating exposures in areas where valuation and risk-reward dynamics have become less compelling. We are seeing more instances where companies are focusing on business simplification, asset rationalization and higher shareholder returns to improve productivity and deploy capital efficiently. This is positive as it makes potential returns less dependent on external factors like broad economic growth and we seek to identify such investment opportunities. The portfolio focuses on companies demonstrating market leadership, durable competitive advantages, strong free cashflows generation and/or attractive dividend yields. We remain constructive on financials, industrials, alongside technology leaders in internet platforms and semiconductors. Risks would be (1) sticky inflation, (2) global recession, and (3) rising geopolitical risks.

^aBased on the fund's portfolio returns as at 15 October 2025, the Volatility Factor (VF) for this fund is 10.08 and is classified as "Moderate" (source: FIMM). The VF means there is a possibility for the fund in generating an upside return or downside return around this VF. The Volatility Class (VC) is assigned by FIMM based on quintile ranks of VF for qualified funds. VF is subject to monthly revision and VC will be revised every six months. The fund's portfolio may have changed since this date and there is no guarantee that the fund will continue to have the same VF or VC in the future. Presently, only funds launched in the market for at least 36 months will display the VF and its VC. The Manager of the Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund (formerly known as CIMB-Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund) is Principal Asset Management Berhad. The Manager has appointed Principal Asset Management (S) Pte. Ltd. (formerly known as CIMB-Principal Asset Management (S) Pte. Ltd.) (Company Registration No. 200607208K) as its Singapore Representative and agent for service of process in Singapore. Copies of the prospectus are available from the Singapore Representative at 50 Raffles Place, #22-03A Singapore Land Tower, Singapore 048623 or at www.cimb-principal.com.sg. Investors should read the prospectus before deciding to purchase any units in the Fund ("Units"). The listing of the Units does not guarantee a liquid market for the Units. The value of the Units and the income derived from them, if any, may fall as well as rise. Past performances of the Fund, the Manager are not necessarily indicative of their future performance. The information contained herein is for your general information only and does not have any regard to your specific investment objectives, financial situation and any of your particular needs. You may wish to seek advice from a financial adviser before making a commitment to purchase Units. If you choose not to seek advice from a financial adviser, you should consider whether the Fund is suitable for you. Although the information contained herein has been taken from sources that are believed to be accurate, no warranty or representation is made as to its correctness, completeness or accuracy. The Manager accepts no liability whatsoever for any direct, indirect or consequential loss arising from any use or reliance of the information herein.

Carefully consider a fund's objective, risks, charges and expenses.

Visit www.principal.com.my for a prospectus containing this and other information. Please read it carefully before investing.

Principal Asset Management Berhad
Level 32 Exchange 106 Lingkaran TRX, 55188 Tun Razak Exchange Kuala Lumpur.
Tel: +603 8680 8000 Website: www.principal.com.my

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อีควิตี้
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อิกวิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อิกวิตี้ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อิกวิตี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

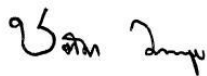
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชุดิมา วงษ์ศราพันธุ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 19 พฤศจิกายน 2568

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อีควิตี้
งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าสุทธิธรรม	3, 4, 5	850,526,771.86	940,606,555.91
เงินฝากธนาคาร		4,813,638.91	21,591,090.01
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	5	10,233,073.31	5,636,327.30
จากการขายเงินลงทุน	5	5,016,110.00	-
จากการขายหน่วยลงทุน		24,233.95	391,558.15
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	964,963.07	59,235,395.15
รายได้ค่าตอบแทนจากกองทุนรวมต่างประเทศค้างรับ	5	722,435.05	750,380.22
สินทรัพย์อื่น		19,456.71	-
รวมสินทรัพย์		872,320,682.86	1,028,211,306.74
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	5	-	16,324,739.20
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		6,618,138.06	2,937,930.24
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	5,231,409.32	21,591,499.62
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,486,165.39	1,625,119.92
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		274.60	1,158.29
หนี้สินอื่น		38,287.85	49,619.44
รวมหนี้สิน		13,374,275.22	42,530,066.71
สินทรัพย์สุทธิ		858,946,407.64	985,681,240.03
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		420,791,995.32	504,923,333.49
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		299,186,571.71	353,054,795.69
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		138,967,840.61	127,703,110.85
สินทรัพย์สุทธิ	7	858,946,407.64	985,681,240.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อิกวิตี
 งบประมาณรายละเอียดย่อยเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund *	29,397,819.29	850,526,771.86	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 779,025,871.33 บาท)		850,526,771.86	100.00

* Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund มีจุดมุ่งหมายในการบริหารจัดการผลตอบแทนของกองทุนให้มีเสถียรภาพและเชิงบวกจากการลงทุนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น) โดยลงทุนในบริษัทที่จัดตั้ง จดทะเบียน และ/หรือ มีการดำเนินการส่วนใหญ่ในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น) โดยมุ่งลงทุนในหุ้นที่มีการจ่ายเงินปันผลสูง และให้ผลตอบแทนที่น่าสนใจ มีการจ่ายเงินปันผลสม่ำเสมอ มีแนวโน้มในการเติบโตสูงเมื่อเทียบกับตลาดโดยรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อีควิตี้
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund *	34,224,253.25	940,606,555.91	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 908,918,147.29 บาท)		940,606,555.91	100.00

* Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund มีจุดมุ่งหมายในการบริหารจัดการผลตอบแทนของกองทุนให้มีเสถียรภาพและเชิงบวกจากการลงทุนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น) โดยลงทุนในบริษัทที่จัดตั้ง จดทะเบียน และ/หรือ มีการดำเนินการส่วนใหญ่ในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น) โดยมุ่งลงทุนในหุ้นที่มีการจ่ายเงินปันผลสูง และให้ผลตอบแทนที่น่าสนใจ มีการจ่ายเงินปันผลสม่ำเสมอ มีแนวโน้มในการเติบโตสูงเมื่อเทียบกับตลาดโดยรวม

กองทุนเปิดพรินซิפל เอเชีย แปซิฟิก โดนามิก อินกัม อิกวิตี
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

หมายเหตุ	บาท	
	2568	2567
รายได้	3	
รายได้เงินปันผล	5	33,936,633.29
รายได้ดอกเบี้ย		17,026.68
รายได้ค่าตอบแทนจากกองทุนรวมต่างประเทศ	5, 9	9,324,903.96
รวมรายได้		43,278,563.93
ค่าใช้จ่าย	3	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	14,422,171.28
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		288,750.05
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	2,884,434.31
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		43,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		22,371.27
รวมค่าใช้จ่าย		17,661,626.91
รายได้สุทธิ		25,616,937.02
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3	
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(31,221,773.30)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		39,812,491.91
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		13,752,398.70
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 8	(41,910,341.78)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		5,217,560.92
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(14,349,663.55)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		11,267,273.47
หัก ภาษีเงินได้	3	(2,543.71)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	7	11,264,729.76

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินกัม อีควิตี้
งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

	บาท	
	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	11,264,729.76	179,811,648.62
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	333,095,348.99	720,794,237.06
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(471,094,911.14)	(919,435,779.39)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(126,734,832.39)	(18,829,893.71)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	985,681,240.03	1,004,511,133.74
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	858,946,407.64	985,681,240.03
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	50,492,333.3587	60,794,047.8195
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	17,685,926.3872	39,279,312.8671
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(26,099,060.2170)	(49,581,027.3279)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	42,079,199.5289	50,492,333.3587

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อิกวิตี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อิกวิตี (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2555 ปัจจุบันมีเงินลงทุนจดทะเบียนจำนวน 2,500 ล้านบาท (แบ่งเป็น 250 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 7 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
2. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน/บุคคลธรรมดา ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
3. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด
4. ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ และ ไม่ต้องเสียภาษีเงินได้จากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
5. ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ รวมถึงกลุ่มผู้ลงทุนอื่นที่บริษัทจัดการประกาศเพิ่มเติมในอนาคต โดยเปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
6. ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการ ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
7. ชนิดเพื่อการออม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี โดยเงินลงทุนในชนิดหน่วยลงทุนนี้สามารถนำไปลดหย่อนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาได้

ปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม และชนิดผู้ลงทุนพิเศษ

กองทุนมีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund ที่จดทะเบียนในประเทศมาเลเซียเพียงกองทุนเดียว บริหารจัดการโดย Principal Asset Management Berhad ทั้งนี้กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนข้างต้น โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ ในขณะที่ใดขณะหนึ่งไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบาย ไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงานการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงานการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงที่เป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	354,262,387.60	771,842,715.60
ขายเงินลงทุน	467,633,159.70	949,203,400.50

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	14,422,171.28	18,547,066.02	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,884,434.31	3,709,413.26	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund			
รายได้เงินปันผล	33,936,633.29	26,538,529.56	ตามที่ประกาศจ่าย
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	596,492,226.20	1,558,840,860.40	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	494,167,633.13	1,596,043,193.52	ตามที่ระบุในสัญญา
Principal Asset Management Berhad			
ซื้อเงินลงทุน	354,262,387.60	771,842,715.60	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	467,633,159.70	949,203,400.50	ราคาตลาด
รายได้ค่าตอบแทนจาก			
กองทุนรวมต่างประเทศ	9,324,903.96	11,891,909.76	ดูหมายเหตุ 9

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	1,182,922.44	1,296,784.90
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนค้ำจ่าย	236,584.48	259,356.97
Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund		
เงินลงทุน	850,526,771.86	940,606,555.91
ลูกหนี้จากเงินปันผล	10,231,242.42	5,628,604.64
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	787,741.44	-
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3,762,930.25	-
Principal Asset Management Berhad		
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	5,016,110.00	-
รายได้ค่าตอบแทนจากกองทุนรวมต่างประเทศค้ำรับ	722,435.05	750,380.22
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	16,324,739.20

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2568		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	685,374,278.76	964,963.07	5,231,409.32
	บาท		
	2567		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,696,526,180.83	59,235,395.15	21,591,499.62

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2568		
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	34,129,400.4726	7,949,799.0563	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	696,613,017.13	162,333,390.51	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	20.4109	20.4198	-
	2567		
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	39,780,335.4818	10,588,745.9658	123,251.9111
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	776,477,613.48	206,684,998.12	2,518,628.43
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	19.5191	19.5193	20.4348
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้			
	บาท		
	2568	2567	
ชนิดสะสมมูลค่า	26,639,762.61	131,824,938.01	
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	(15,144,071.43)	47,851,114.66	
ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	(230,961.42)	135,595.95	
รวม	11,264,729.76	179,811,648.62	

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกัน หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

บาท				
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	850,526,771.86	-	850,526,771.86
ตราสารอนุพันธ์	-	964,963.07	-	964,963.07
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	5,231,409.32	-	5,231,409.32

บาท				
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	940,606,555.91	-	940,606,555.91
ตราสารอนุพันธ์	-	59,235,395.15	-	59,235,395.15
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	21,591,499.62	-	21,591,499.62

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ซื้อหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	850,526,771.86	850,526,771.86
เงินฝากธนาคาร	4,813,638.91	-	-	4,813,638.91
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	10,233,073.31	10,233,073.31
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	5,016,110.00	5,016,110.00
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	24,233.95	24,233.95
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	964,963.07	964,963.07
รายได้ค่าตอบแทนจากกองทุนรวม	-	-	-	-
ต่างประเทศค้างรับ	-	-	722,435.05	722,435.05
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	6,618,138.06	6,618,138.06
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	5,231,409.32	5,231,409.32
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,486,165.39	1,486,165.39
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	274.60	274.60
หนี้สินอื่น	-	-	38,287.85	38,287.85

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	940,606,555.91	940,606,555.91
เงินฝากธนาคาร	21,591,090.01	-	-	21,591,090.01
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	5,636,327.30	5,636,327.30
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	391,558.15	391,558.15
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	59,235,395.15	59,235,395.15
รายได้ค่าตอบแทนจากกองทุนรวม	-	-	-	-
ต่างประเทศค้างรับ	-	-	750,380.22	750,380.22

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	16,324,739.20	16,324,739.20
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,937,930.24	2,937,930.24
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	21,591,499.62	21,591,499.62
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,625,119.92	1,625,119.92
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,158.29	1,158.29
หนี้สินอื่น	-	-	49,619.44	49,619.44

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2568	2567
เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)	26,281,650.45	29,224,089.85
เงินฝากธนาคาร	1,395.77	134.02
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	316,178.22	174,982.31
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	155,000.00	-
รายได้ค่าตอบแทนจากกองทุนรวมต่างประเทศค้างรับ	22,323.56	23,313.87
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	507,200.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทบทางด้านการเงินหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ และกองทุนดังกล่าว มีจุดมุ่งหมายในการบริหารจัดการผลตอบแทนของกองทุนให้มีเสถียรภาพและเชิงบวกจากการลงทุนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น) โดยลงทุนในบริษัทที่จัดตั้ง จดทะเบียน และ/หรือ มีการดำเนินการส่วนใหญ่ในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น) โดยมุ่งลงทุนในหุ้นที่มีการจ่ายเงินปันผลสูง และให้ผลตอบแทนที่น่าสนใจ มีการจ่ายเงินปันผลสม่ำเสมอ มีแนวโน้มในการเติบโตสูงเมื่อเทียบกับตลาดโดยรวม

9. รายได้ค่าตอบแทนจากกองทุนรวมต่างประเทศ

รายได้ค่าตอบแทนจากกองทุนรวมต่างประเทศ คือ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมการจัดการในต่างประเทศให้กับกองทุนตามอัตราที่ตกลงร่วมกันในสัญญา

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อีควิตี้
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	11,424.34	1.6041
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	2,997.83	1.6041
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	228.49	0.0321
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	59.96	0.0321
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	0.31	0.0038
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	2,284.87	0.3208
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	599.57	0.3208
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	-	-
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	43.90	0.0049
ค่าใช้จ่ายอื่น	22.37	0.0025
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	17,661.64	1.9623

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ของแต่ละชนิด
หน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อีควิตี้
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	39.36

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อิกวิตี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2568
Principal Asset Management Berhad (ประเทศมาเลเซีย)
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อิกวิตี
1. นายสุกกร ดุลยธัญ 2. นายวิทยา เจนจรัสโชติ 3. นายวรพจน์ คุณาประสิทธิ์ 4. นายปัญชรธรรม์ สิวราภรณ์สกุล 5. น.ส.นันทนัช กิตติเฉลิมเกียรติ 6. นายสิริวิทย์ กังวานเวชกุล
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีค่าใช้จ่าย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

6. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

- ไม่มี - (เป็นการซื้อ/ขายหน่วยลงทุน)

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อิกวิตี

	มูลค่าตามราคาตลาด	
	(บาท) ^{*1}	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	4,769,382.75	0.56
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	46,087.05	0.01
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน ^{*2}	850,526,771.86	99.02
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	16,978,441.20	1.98
หนี้สินอื่น	(13,374,275.22)	(1.56)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	858,946,407.64	100.00

หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

^{*2} หน่วยลงทุน (ต่างประเทศ) Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารถึงหนี้ลงทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อิกวิตี

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด	% NAV
	(บาท)*	
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ถือ ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สืบทอด หรือ ผู้ค้ำประกัน	4,815,469.80	0.56
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้		
(investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม (ง) 15 % ของ NAV		
หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว		

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อิกวิตี

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด *1
1 เงินฝากธนาคาร	ธนาคารสแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	4,768,469.00	4,769,382.75
2 เงินฝากธนาคาร	ธนาคารสแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	45,169.91	46,087.05
สกุลเงิน ต่างประเทศ						
หมายเหตุ : *1 มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว						

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเงิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่ง
สิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหน่วยเงินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุนามบุคคลที่ถือหน่วยลงทุนเงินข้อจำกัด
ดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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