

**รายงานสถานะการลงทุน
รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟอร์ดูนิตี้
ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2562 - 30 เมษายน 2563**

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ.พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2563 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟพอร์ทูนิตี้ (“กองทุน”) ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม Morgan Stanley Investment Funds Global Opportunity Fund (Class Z) (กองทุนหลัก) บริหารและจัดการโดย Morgan Stanley Investment Management (ACD) Limited และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO)

ในรอบบัญชีที่ผ่านมาผลการดำเนินงานของกองทุนปรับตัวเพิ่มขึ้น 7.57% ผลดำเนินงานของกองทุนในรอบบัญชีที่ผ่านมาเป็นการแกว่งตัวอยู่ในกรอบ และเริ่มปรับตัวขึ้นในเดือน กันยายน 2562 ตามการปรับตัวลงของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรและอัตราดอกเบี้ยทั่วโลก ตามความคาดหวังต่อการเจรจาการค้าระหว่างสหรัฐและจีนที่มีความเป็นไปได้สูงขึ้นและได้เซ็นสัญญา Phase One Deal ในเดือน ม.ค. 2563 และอีกปัจจัยสนับสนุนการลงทุนคือนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายเป็นของธนาคารกลางหลักโดย FED ได้มีการปรับลดอัตราดอกเบี้ยถึง 3 ครั้งในปี 2562 มาอยู่ที่ 1.50% – 1.75% ขณะที่ ECB ปรับลดอัตราดอกเบี้ยเงินฝากที่ธนาคารพาณิชย์ฝากไว้กับ ECB ลง 0.1% มาอยู่ที่ -0.50% พร้อมทั้งประกาศใช้มาตรการผ่อนคลายเป็นเชิงปริมาณ (QE) ขนาด 2 หมื่นล้านยูโร/เดือน โดยไม่ระบุเวลาสิ้นสุดโครงการ

ในช่วงเดือน ม.ค. 2563 โควิด-19 ได้เริ่มแพร่ระบาดใน Wuhan ทางจีนจึงได้ประกาศ LockDown บางพื้นที่ในจีน ซึ่งต่อมากการแพร่ระบาดได้กระจายไปยังประเทศอื่นๆ ซึ่งในที่สุด WHO ได้ประกาศ COVID-19 เป็นโรคระบาด สถานการณ์ฉุกเฉินระดับโลก โดยหลายประเทศมีการประกาศ Lock Down ส่งผลให้เศรษฐกิจทั่วโลกชะลอตัวอย่างรวดเร็ว อย่างไรก็ตามปัจจัยที่ช่วยพยุงตลาดการเงินทั่วโลกในช่วงปลายเดือน มี.ค. คือรัฐบาลและธนาคารกลางทั่วโลกต่างใช้นโยบายการเงินแบบผ่อนคลายเป็นอย่างมาก โดยเฉพาะ FED ได้มีการปรับลดอัตราดอกเบี้ยในเดือน มี.ค. 2563 ถึง 150 bps มาอยู่ที่ 0-0.25% และออกวงเงินฉุกเฉินในการเข้าซื้อ Treasury, Mortgage Bond และ Corporate Bond ETF ส่งผลให้ Balance Sheet ขยายตัวอย่างรวดเร็วมาอยู่ที่ \$6.7 ล้านล้านดอลลาร์ สรอ. จาก \$3.8 ล้านล้านดอลลาร์ สรอ. ในเดือน ก.ย. ปี 2562 ในขณะที่ ECB มีการประกาศเพิ่ม QE เป็น 1.35 ล้านล้านยูโร ถึงเดือน มิ.ย. 2564 และมีเพิ่มการซื้อพันธบัตรในโครงการ Pandemic Emergency Purchase Program เช่นเดียวกับ BOJ ที่นอกจากมีการเข้าซื้อหุ้น ยังมีการเข้าซื้อพันธบัตรภาคเอกชนเช่นกัน นอกจากนั้นวิถีชีวิตแบบ New Normal ที่ต้องทำกิจกรรมผ่านระบบ online มากขึ้นก็ได้ผลักดันราคาหุ้นกลุ่มเทคโนโลยี ซึ่งเป็นหนึ่งในอุตสาหกรรมหลักที่กองทุนลงทุน

สำหรับมุมมองในอนาคตคาดว่าความไม่แน่นอนของตลาดตราสารทุนทั่วโลกจะยังคงมีอย่างต่อเนื่องในช่วงที่เหลือของปี 2563 เนื่องจากเชื้อ COVID-19 ยังคงแพร่ระบาดและยังมีความชัดเจนทางด้านวัคซีนป้องกันและยารักษา ในขณะที่ความสัมพันธ์ระหว่างจีนและสหรัฐยังคงคลุมเครือและยังเข้าใกล้ช่วงเลือกตั้งอีกสมัยของนาย Trump ในเดือน พ.ย. 2563 แต่อย่างไรก็ดีธนาคารกลางและภาครัฐทั่วโลกต่างเข้าใจถึงวิกฤตและมีการใช้นโยบายการเงินและการคลังแบบผ่อนคลายเป็นจำนวนมากเพื่อพยุงเศรษฐกิจและกิจการให้ผ่านพ้นช่วงระบาดของ COVID-19 นี้ ที่สำคัญนักลงทุนควรจับตามองถึงการกลับมาเปิดเศรษฐกิจของหลายประเทศว่าจะต่อเนื่องได้แค่ไหน

สุดท้ายนี้ บลจ.พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟอร์ทุนดี

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟอร์ทุนดี ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2563 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟอร์ทุนดี เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นางสาวนันท์กา กระแสร์เพิ่ม)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2563

Fund name PRINCIPAL GOPP-A

Inception date 23/05/2017

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 24/04/2020

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 936,011,599.33

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 13.7810

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information	ค่าเบี่ยงเบน
			Ratio	มาตรฐาน
3 เดือน	▼ -6.36%	▼ -13.05%	▼ 0.79	▼ 43.29%
6 เดือน	▼ 5.03%	▼ -5.50%	▼ 0.76	▼ 30.57%
1 ปี*	▼ 4.00%	▼ -8.44%	▼ 0.62	▼ 24.15%
3 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
5 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
10 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	▼ -3.83%	▼ -11.48%	▼ 0.73	▼ 37.27%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*	▼ 9.54%	▼ 0.11%	▼ 0.60	▼ 18.17%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นต้นไปใช้ M1WD Index (THB) 50% + M1WD index adjusted with FX hedging cost 50%

ตั้งแต่ วันที่ 23 พฤษภาคม 2560 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ M1WD Index (THB) 100%

Fund name PRINCIPAL GOPP-C

Inception date 26/11/2018

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 24/04/2020

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 175,040,526.51

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 13.7589

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information	ค่าเบี่ยงเบน
			Ratio	มาตรฐาน
3 เดือน	✓ -6.36%	✓ -13.05%	✓ 0.79	✓ 43.29%
6 เดือน	✓ 5.01%	✓ -5.50%	✓ 0.76	✓ 30.57%
1 ปี*	✓ 3.06%	✓ -8.44%	✓ 0.57	✓ 24.21%
3 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
5 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
10 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	✓ -3.83%	✓ -11.48%	✓ 0.73	✓ 37.27%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*	✓ 14.65%	✓ -1.09%	✓ 0.80	✓ 22.00%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นต้นไป ใช้ M1WD Index (THB) 50% + M1WD index adjusted with FX hedging cost 50%

ตั้งแต่ วันที่ 26 พฤศจิกายน 2561 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ M1WD Index (THB) 100%

Morgan Stanley

INVESTMENT MANAGEMENT

Morgan Stanley Investment Funds

Global Opportunity Fund - Z Shares (Accumulation Share Class)

Investment Objective

Long term growth of your investment.

Investment Approach

The Portfolio seeks long-term capital appreciation by investing globally in high-quality established and emerging companies that the investment team believes are undervalued at the time of purchase. To achieve its objective, the investment team seeks companies with sustainable competitive advantages and long-term growth that creates value, rather than focusing on short-term events, with stock selection informed by rigorous fundamental analysis.

Investment Team

Kristian Heugh, Managing Director

JOINED FIRM

2001

YEARS OF INVESTMENT EXPERIENCE

19

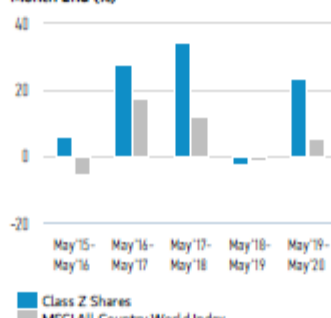
Team members may be subject to change at any time without notice.

Class Z Shares (% net of fees) vs. Index in USD

Performance of 100 USD Invested Since Inception (Cash Value)



12 Month Performance Periods to Latest Month End (%)



Investment Performance (% net of fees) in USD

	Cumulative (%)				Annualised (% p.a.)			
	1 M	3 M	YTD	1 YR	3 YR	5 YR	10 YR	INCEPTION
Class Z Shares	7.30	13.87	7.81	23.34	17.52	16.93	--	15.84
MSCI All Country World Index	4.35	-0.07	-9.16	5.43	5.19	5.29	--	7.62

Calendar Year Returns (%)

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Class Z Shares	36.10	-64.8	49.84	0.39	19.78	8.38	39.80
MSCI All Country World Index	26.60	-94.1	23.97	7.86	-2.36	4.16	22.80

Past performance is not a reliable indicator of future results. Returns may increase or decrease as a result of currency fluctuations. All performance data is calculated NAV to NAV, net of fees, and does not take account of commissions and costs incurred on the issue and redemption of units. The sources for all performance and Index data is Morgan Stanley Investment Management.

ACTIVE FUNDAMENTAL EQUITY

FACTSHEET | 31 May 2020

Investors should read the Key Investor Information Document and Prospectus before investing.



MORNINGSTAR OVERALL RATING*

EAA FUND GLOBAL LARGE-CAP GROWTH EQUITY

CLASS Z SHARES

Out of 1186 Funds. Based on Risk Adjusted Return. Class Z Shares: 3yr. rating 5 Stars; 5yr. rating 5 Stars.

Share Class

CLASS Z

Currency	U.S. dollars
ISIN	LU0552385535
Bloomberg	MSGOPPZ LX
Inception date	30 November 2010
Net asset value	\$ 101.00

Fund Facts

Launch date	30 November 2010
Base currency	U.S. dollars
Index	MSCI All Country World Index
Total net assets	\$ 11.5 billion
Structure	Luxembourg SICAV

Charges (%)

CLASS Z

Max Entry Charge	1.00
Ongoing Charges	0.90
Management Fee	0.75

Entry Charge is a maximum possible figure. In some cases you might pay less, you can find this out from your financial adviser. Ongoing Charges reflect the payments and expenses incurred during the fund's operation and are deducted from the assets of the fund over the period. It includes fees paid for investment management (Management Fee), trustee/custodian, and administration charges. For more information please see the Charges and Expenses section of the prospectus.

Subscriptions (USD)

CLASS Z

Minimum initial investment	0
Minimum subsequent investment	0

Statistics

(3 Year Annualised)

CLASS Z INDEX

Excess Return (%)	12.33	--
Alpha (%)	12.48	--
Beta	0.96	1.00
Information ratio	1.42	--
R squared	0.76	1.00
Sharpe ratio	0.89	0.21
Tracking error (%)	8.68	--
Volatility (Standard deviation) (%)	17.72	16.19
Down-capture ratio (%)	79.41	100.00
Up-capture ratio (%)	135.20	100.00

Characteristics

FUND INDEX

Active share (%)	90.16	--
Return on invested capital (%)	99.14	17.39
Return on assets (%)	5.78	34.6
5 year free cash flow growth (%)	22.19	7.29
5 year sales growth (%)	23.84	6.37
Net cash to equity ratio (%)	0.29	-0.43
Weighted average market capitalization (\$B)	23941	195.01
Number of holdings	37	3,040

Please refer to the additional information and definitions section at the end of this document.

Regional Exposure (% of Total Net Assets)¹


	FUND	INDEX
North America	60.03	61.07
Pacific Basin	14.49	9.26
EURO Europe	5.30	8.55
Non-EURO Europe	4.30	8.40
Indian Sub-Continent	3.45	0.93
Japan	2.66	7.28
South America	0.46	0.73
Cash	8.56	--

Sector Allocation (% of Total Net Assets)^{1,2}


	FUND	INDEX
Information Technology	34.00	19.73
Consumer Discretionary	25.65	11.50
Communication Services	13.80	9.43
Industrials	8.30	9.55
Financials	3.45	13.60
Health Care	2.61	13.25
Consumer Staples	2.41	8.26
Materials	0.48	4.58
Cash	8.56	--

Top Holdings (% of Total Net Assets)³

	FUND	INDEX
Amazon.com Inc	7.28	2.25
Mastercard Inc	6.67	0.59
ServiceNow Inc	5.44	0.16
Tal Education Group	5.22	0.05
Uber Technologies Inc	4.69	0.03
Alphabet Inc	4.44	1.90
Facebook Inc	3.73	1.18
Adobe Inc	3.64	0.41
Dsv Panalpina A/S	3.61	0.05
Visa Inc	3.59	0.73
Total	48.31	--

¹ May not sum to 100% due to the exclusion of other assets and liabilities.

² For additional information regarding sector classification/definitions please visit www.msci.com/gics and the glossary at www.morganstanley.com/im.

³ These securities and percentage allocations are only for illustrative purposes and do not constitute, and should not be construed as, investment advice or recommendations with respect to the securities or investments mentioned.

Please refer to the Prospectus for full risk disclosures, available at www.morganstanleyinvestmentfunds.com. All data as of 31.05.2020 and subject to change daily.

DEFINITIONS

Free cash flow 5 year Growth is the compound annual growth rate of Free Cash Flow over a 5-year period. It is calculated by $[\text{Free Cash Flow}(0) / \text{Free Cash Flow}(5)]^{1/5} - 1$. **Sales 5 year Growth** is the compound annual growth rate of Sales over the last 5 years. It is calculated by $[\text{Sales}(0) / \text{Sales}(5)]^{1/5} - 1$. **Active Share** is a measure of the percentage of stock holdings in a manager's portfolio that differ from the benchmark index (based on holdings and weight of holdings). Active Share scores range from 0%-100%. A score of 100% means you are completely different from the benchmark. Active Share calculation may consolidate holdings with the same economic exposure. **Alpha** (Jensen's) is a risk-adjusted performance measure that represents the average return on a portfolio or investment above or below that predicted by the capital asset pricing model (CAPM) given the portfolio's or investment's beta and the average market return. Prior to 6/30/2018 Alpha was calculated as the excess return of the fund versus benchmark. **Beta** is a measure of the relative volatility of a fund to the market's upward or downward movements. A beta greater than 1.0 identifies an issue or fund that will move more than the market, while a beta less than 1.0 identifies an issue or fund that will move less than the market. The Beta of the Market is always equal to 1. **Bloomberg** stands for Bloomberg Global Identifier (BBGID). This is a unique 12 digit

Share Class Z Risk and Reward Profile


The risk and reward category shown is based on historic data.

- Historic figures are only a guide and may not be a reliable indicator of what may happen in the future.
- As such this category may change in the future.
- The higher the category, the greater the potential reward, but also the greater the risk of losing the investment. Category 1 does not indicate a risk free investment.
- The fund is in this category because it invests in company shares and the fund's simulated and/or realised return has experienced high rises and falls historically.
- The fund may be impacted by movements in the exchange rates between the fund's currency and the currencies of the fund's investments.

This rating does not take into account other risk factors which should be considered before investing, these include:

- The fund relies on other parties to fulfill certain services, investments or transactions. If these parties become insolvent, it may expose the fund to financial loss.
- There may be an insufficient number of buyers or sellers which may affect the fund's ability to buy or sell securities.
- Investment in China A-Shares via Shanghai-Hong Kong and Shenzhen-Hong Kong Stock Connect programs may also entail additional risks, such as risks linked to the ownership of shares.
- There are increased risks of investing in emerging markets as political, legal and operational systems may be less developed than in developed markets.
- Past performance is not a reliable indicator of future results. Returns may increase or decrease as a result of currency fluctuations. The value of investments and the income from them can go down as well as up and investors may lose all or a substantial portion of his or her investment.
- The value of the investments and the income from them will vary and there can be no assurance that the Fund will achieve its investment objectives.
- Investments may be in a variety of currencies and therefore changes in rates of exchange between currencies may cause the value of investments to decrease or increase. Furthermore, the value of investments may be adversely affected by fluctuations in exchange rates between the investor's reference currency and the base currency of the investments.

Additional Z Share Classes

	CURRENCY	LAUNCH	ISIN	BLOOMBERG
ZH (EUR)	EUR	04.11.2016	LU151517010	MSGOPZH LX
ZH (SEK)	SEK	06.12.2016	LU1530785564	MSGOZHS LX

alphanumeric code designed to enable the identification of securities, such as the Morgan Stanley Investment Funds sub-funds at share class level, on a Bloomberg Terminal. The Bloomberg Terminal, a system provided by Bloomberg L.P., enables analysts to access and analyse real-time financial market data. Each Bloomberg code starts with the same BBG prefix, followed by nine further characters that we list here in this guide for each share class of each fund. **Excess Return** or value added (positive or negative) is the portfolio's return relative to the return of the benchmark. **Information ratio** is the portfolio's alpha or excess return per unit of risk, as measured by tracking error, versus the portfolio's benchmark. **ISIN** is the international securities identification number (ISIN), a 12 digit code consisting of numbers and letters that distinctly identifies securities. **NAV** is the Net Asset Value per share of the Fund (NAV), which represents the value of the assets of a fund less its liabilities. **Net cash to equity** is the ratio of a company's cash on hand against the total net worth of the company. It is calculated by $[(\text{Total Cash and cash equivalents} - \text{Total Liabilities}) / \text{Shareholder's Equity}]$. **Number of holdings** provided are a typical range, not a maximum number. The portfolio may exceed this from time to time due to market conditions and outstanding trades. **R squared** measures how well an investment's returns correlate to an index. An R squared of 1.00 means the portfolio performance is 100% correlated to the index's, whereas a low r-squared means that the portfolio performance is

less correlated to the index's. **Return on assets (ROA)** is a measure of a company's profitability, equal to a fiscal year's earnings divided by its total assets, expressed as a percentage. **Return on invested capital (ROIC)** represents the performance ratio measuring a company's percentage return on its invested capital. Income statement items as of latest reported fiscal period, and Balance Sheet items from one period earlier. ROIC is calculated by dividing Net Income by (Property, Plant & Equipment + Working Capital + Short Term Debt - Cash & Equivalents). ROIC has a cap of 200% and a floor of 0%, ex Financials and Real Estate Sectors. **Sharpe ratio** is a risk-adjusted measure calculated as the ratio of excess return to standard deviation. The Sharpe ratio determines reward per unit of risk. The higher the Sharpe ratio, the better the historical risk-adjusted performance. **Tracking error** is the standard deviation of the difference between the returns of an investment and its benchmark. **Upside/downside market capture** measures annualized performance in up/down markets relative to the market benchmark. **Volatility (Standard deviation)** measures how widely individual performance returns, within a performance series, are dispersed from the average or mean value. **Weighted average market capitalization** is an average of the market capitalization of stocks comprising a portfolio or index, adjusted by each stock's weight in the portfolio or index.

INDEX INFORMATION

The **MSCI All Country World Index (ACWI)** is a free float-adjusted market capitalization weighted index designed to measure the equity market performance of developed and emerging markets. The term "free float" represents the portion of shares outstanding that are deemed to be available for purchase in the public equity markets by investors. The performance of the index is listed in U.S. dollars and assumes reinvestment of net dividends.

DISTRIBUTION

This communication is only intended for and will only be distributed to persons resident in jurisdictions where such distribution or availability would not be contrary to local laws or regulations. In particular, the Shares are not for distribution to US persons.

Ireland: Morgan Stanley Investment Management (Ireland) Limited. Registered Office: The Observatory, 7-11 Sir John Rogerson's Quay, Dublin 2, Ireland. Registered in Ireland under company number 616662. Regulated by the Central Bank of Ireland. **United Kingdom:** Morgan Stanley Investment Management Limited is authorised and regulated by the Financial Conduct Authority. Registered in England. Registered No. 1981121. Registered Office: 25 Cabot Square, Canary Wharf, London E14 4QA. **Dubai:** Morgan Stanley Investment Management Limited (Representative Office, Unit Precinct 3-7th Floor, Unit 701 and 702, Level 7, Gate Precinct Building 3, Dubai International Financial Centre, Dubai, 506501, United Arab Emirates. Telephone: +97 (0)4 709 7158). **Italy:** Morgan Stanley Investment Management Limited, Milan Branch (Sede Secondaria di Milano) is a branch of Morgan Stanley Investment Management Limited, a company registered in the UK, authorised and regulated by the Financial Conduct Authority (FCA), and whose registered office is at 25 Cabot Square, Canary Wharf, London, E14 4QA. Morgan Stanley Investment Management Limited Milan Branch (Sede Secondaria di Milano) with seat in Palazzo Serbelloni Corso Venezia, 16 20121 Milano, Italy, is registered in Italy with company number and VAT number 08829360968. **The Netherlands:** Morgan Stanley Investment Management, Rembrandt Tower, 11th Floor Amstelplein 1 1096HA, Netherlands. Telephone: 31 2 0462-1300. Morgan Stanley Investment Management is a branch office of Morgan Stanley Investment Management Limited. Morgan Stanley Investment Management Limited is authorised and regulated by the Financial Conduct Authority in the United Kingdom. **Switzerland:** Morgan Stanley & Co. International plc, London, Zurich Branch Authorised and regulated by the Eidgenössische Finanzmarktaufsicht (FINMA). Registered with the Register of Commerce Zurich CHE-115415.770. Registered Office: Beethovenstrasse 33, 8002 Zurich, Switzerland, Telephone +41 (0) 44 588 1000. Facsimile Fax: +41 (0) 44 588 1074.

Australia: This publication is disseminated in Australia by Morgan Stanley Investment Management (Australia) Pty Limited ACN: 122040037, AFSL No. 314182, which accepts responsibility for its contents. This publication, and any access to it, is intended only for "wholesale clients" within the meaning of the Australian Corporations Act. **Hong Kong:** This document has been issued by Morgan Stanley Asia Limited for use in Hong Kong and shall only be made available to "professional investors" as defined under the Securities and Futures Ordinance of Hong Kong (Cap 571). The contents of this document have not been reviewed nor approved by any regulatory authority including the Securities and Futures Commission in Hong Kong. Accordingly, save where an exemption is available under the relevant law, this document shall not be issued, circulated, distributed, directed at, or made available to, the public in Hong Kong. **Singapore:** This publication should not be considered to be the subject of an invitation for subscription or purchase, whether directly or indirectly, to the public or any member of the public in Singapore other than (i) to an institutional investor under

section 304 of the Securities and Futures Act, Chapter 289 of Singapore ("SFA"), (ii) to a "relevant person" (which includes an accredited investor) pursuant to section 305 of the SFA, and such distribution is in accordance with the conditions specified in section 305 of the SFA; or (iii) otherwise pursuant to, and in accordance with the conditions of, any other applicable provision of the SFA. In particular, for investment funds that are not authorized or recognized by the MAS, units in such funds are not allowed to be offered to the retail public; any written material issued to persons as aforementioned in connection with an offer is not a prospectus as defined in the SFA and, accordingly, statutory liability under the SFA in relation to the content of prospectuses does not apply, and investors should consider carefully whether the investment is suitable for them. This publication has not been reviewed by the Monetary Authority of Singapore.

IMPORTANT INFORMATION

EMEA: This marketing communication has been issued by Morgan Stanley Investment Management Limited ("MSIM"). Authorised and regulated by the Financial Conduct Authority. Registered in England No. 1981121. Registered Office: 25 Cabot Square, Canary Wharf, London E14 4QA.

This document contains information relating to the sub-fund ("Fund") of Morgan Stanley Investment Funds, a Luxembourg domiciled Société d'Investissement à Capital Variable. Morgan Stanley Investment Funds (the "Company") is registered in the Grand Duchy of Luxembourg as an undertaking for collective investment pursuant to Part 1 of the Law of 17th December 2010, as amended. The Company is an Undertaking for Collective Investment in Transferable Securities ("UCITS").

Applications for shares in the Fund should not be made without first consulting the current Prospectus, Key Investor Information Document ("KIID"), Annual Report and Semi-Annual Report ("Offering Documents"), or other documents available in your local jurisdiction which is available free of charge from the Registered Office: European Bank and Business Centre, 6B route de Trèves, L-2633 Senningerberg, R.C.S. Luxembourg B 29 192. In addition, all Italian investors should refer to the "Extended Application Form", and all Hong Kong investors should refer to the "Additional Information for Hong Kong Investors" section, outlined within the Prospectus. Copies of the Prospectus, KIID, the Articles of Incorporation and the annual and semi-annual reports, in German, and further information can be obtained free of charge from the representative in Switzerland. The representative in Switzerland is Carnegie Fund Services S.A., 11, rue du Général-Dufour, 1204 Geneva. The paying agent in Switzerland is Banque Cantonale de Genève, 17, quai de l'Île, 1204 Geneva. The document has been prepared solely for informational purposes and does not constitute an offer or a recommendation to buy or sell any particular security or to adopt any specific investment strategy.

Any index referred to herein is the intellectual property (including registered trademarks) of the applicable licensor. Any product based on an index is in no way sponsored, endorsed, sold or promoted by the applicable licensor and it shall not have any liability with respect thereto.

All investments involve risks, including the possible loss of principal. The material contained herein has not been based on a consideration of any individual client circumstances and is not investment advice, nor should it be construed in any way as tax, accounting, legal or regulatory advice. To that end, investors should seek independent legal and financial advice, including advice as to tax consequences, before making any investment decision.

The information contained in this communication is not a research recommendation or "investment research" and is classified as a "Marketing Communication" in accordance with the applicable European or Swiss regulation. This means that this marketing communication (a) has not been prepared in accordance with legal requirements designed to promote the independence of investment research (b) is not subject to any prohibition on dealing ahead of the dissemination of investment research.

MSIM has not authorised financial intermediaries to use and to distribute this document, unless such use and distribution is made in accordance with applicable law and regulation. MSIM shall not be liable for, and accepts no liability for, the use or misuse of this document by any such financial intermediary. If you are a distributor of the Morgan Stanley Investment Funds, some or all of the funds or shares in individual funds may be available for distribution. Please refer to your sub-distribution agreement for these details before forwarding fund information to your clients.

The whole or any part of this work may not be reproduced, copied or transmitted or any of its contents disclosed to third parties without MSIM's express written consent.

All information contained herein is proprietary and is protected under copyright law.

This document may be translated into other languages. Where such a translation is made this English version remains definitive. If there are any discrepancies between the English version and any version of this

document in another language, the English version shall prevail.

*MORNINGSTAR

The Morningstar Rating™ for funds, or "star rating", is calculated for managed products (including mutual funds, variable annuity and variable life subaccounts, exchange-traded funds, closed-end funds, and separate accounts) with at least a three-year history. Exchange-traded funds and open-ended mutual funds are considered a single population for comparative purposes. It is calculated based on a Morningstar Risk-Adjusted Return measure that accounts for variation in a managed product's monthly excess performance, placing more emphasis on downward variations and rewarding consistent performance. The top 10% of products in each product category receive 5 stars, the next 22.5% receive 4 stars, the next 35% receive 3 stars, the next 22.5% receive 2 stars, and the bottom 10% receive 1 star. The Overall Morningstar Rating for a managed product is derived from a weighted average of the performance figures associated with its three-, five-, and 10-year (if applicable) Morningstar Rating metrics. The weights are: 100% three-year rating for 36-59 months of

total returns, 60% five-year rating/40% three-year rating for 60-119 months of total returns, and 50% 10-year rating/30% five-year rating/20% three-year rating for 120 or more months of total returns. While the 10-year overall star rating formula seems to give the most weight to the 10-year period, the most recent three-year period actually has the greatest impact because it is included in all three rating periods. Ratings do not take into account sales loads.

The **Europe/Asia and South Africa category (EAA)** includes funds domiciled in European markets, major cross-border Asian markets where material numbers of European UCITS funds are available (principally Hong Kong, Singapore and Taiwan), South Africa, and selected other Asian and African markets where Morningstar believes it is of benefit to investors for the funds to be included in the EAA classification system.

© 2020 Morningstar. All Rights Reserved. The information contained herein: (1) is proprietary to Morningstar and/or its content providers; (2) may not be copied or distributed; and (3) is not warranted to be accurate, complete or timely. Neither Morningstar nor its content providers are responsible for any damages or losses arising from any use of this information. **Past performance is no guarantee of future results.**

กองทุนเปิดพรินซิפל โกลบอล ออฟฟshore มีคี่

(เดิมชื่: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิפל โกลบอล ออฟฟshore มีคี่)

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563

**SP AUDIT CO.,LTD.**
บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

503/31, 16(A) Floor, KSL Tower, Si Ayutthaya Road, Ratchathewi, Bangkok 10400 T: +66 2 642-6172-4 F: +66 2 642-6253
503/31 ชั้น 16(เอ) อาคาร เอสเคเอสที ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 642-6172-4 แฟกซ์ +66 2 642-6253

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิפל โกลบอล ออฟฟิซธนินิตี้
(เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิפל โกลบอล ออฟฟิซธนินิตี้)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิפל โกลบอล ออฟฟิซธนินิตี้ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิפל โกลบอล ออฟฟิซธนินิตี้ ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดตั้งงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

► email : spaudit@spaudit.co.th

SP Audit Co., Ltd.**ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงิน**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีผู้ได้เสนอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อผลการวิเคราะห์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

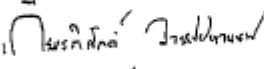
ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความ ไม่น่าแน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่น่าแน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด


(นายเกียรติศักดิ์ วานิชห่านนท์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 24 มิถุนายน 2563

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟshore ทุนนี้
(เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟshore ทุนนี้)

งบดุล
ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

		(หน่วย : บาท)	
	หมวดหมู่	2563	2562
สินทรัพย์	4		
เงินลงทุนตามมูลค่าสุทธิรวม (ราคาทุน ปี 2563 : 869,120,060.07 บาท ปี 2562 : 2,658,489,631.36 บาท)		1,089,249,780.46	3,157,387,561.08
เงินฝากธนาคาร	7	33,215,898.66	53,954,947.53
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		36,006.60	88,481.51
จากการขายเงินลงทุน		-	105,365,700.00
จากการขายหน่วยลงทุน		12,560,885.28	3,288,163.75
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	8	3,089,434.87	220,280.00
รวมสินทรัพย์		<u>1,138,152,095.87</u>	<u>3,320,305,133.87</u>
หนี้สิน	4		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		19,715,307.16	113,208,921.85
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	1,872,937.96	6,160,050.13
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	8	5,480,400.87	12,672,393.88
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		5,401.07	-
หนี้สินอื่น		25,832.97	153,752.00
รวมหนี้สิน		<u>27,099,880.03</u>	<u>132,195,117.86</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>1,111,052,125.84</u>	<u>3,188,110,016.01</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		806,421,813.16	2,488,466,874.09
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(515,780,382.84)	(20,667,506.21)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	5	820,410,695.52	720,310,648.13
สินทรัพย์สุทธิ		<u>1,111,052,125.84</u>	<u>3,188,110,016.01</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่คำนวณแยกตามประเภทผู้ถือหุ้น มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า		13.7810	12.8110
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม		13.7589	12.8959
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) แยกตามประเภทผู้ถือหุ้น มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า		67,920,221.2707	247,243,579.4328
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม		12,721,960.0473	1,603,107.9716
รวม		<u>80,642,181.3180</u>	<u>248,846,687.4044</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟพอร์ทูนิตี้
 (เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล ออฟพอร์ทูนิตี้)
 งบประมาณรายละียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การ จัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
Morgan Stanley Investment Funds Global Opportunity Fund	357,682.991	1,089,249,780.46	100.00
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		1,089,249,780.46	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 869,120,060.07 บาท)		1,089,249,780.46	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟพอร์туนิตี้
 (เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล ออฟพอร์туนิตี้)
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
Morgan Stanley Investment Funds Global Opportunity Fund	1,144,004.726	3,157,387,561.08	100.00
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		3,157,387,561.08	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,658,489,631.36 บาท)		3,157,387,561.08	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟershoot
(เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟershoot)
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้จากการลงทุน	4		
รายได้ดอกเบี้ย		201,445.17	458,744.52
รวมรายได้		201,445.17	458,744.52
ค่าใช้จ่าย	4		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 8	28,079,184.63	47,013,224.92
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	561,583.53	940,264.57
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 8	9,359,728.35	15,671,074.86
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		47,950.00	44,900.00
ภาษีเงินได้		14,689.47	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		372,095.47	633,800.61
รวมค่าใช้จ่าย		38,435,231.45	64,303,264.96
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		(38,233,786.28)	(63,844,520.44)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	4		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		432,389,719.75	194,247,645.41
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(278,768,209.33)	249,583,085.13
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		33,869,235.10	(51,791,310.00)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		10,061,147.88	15,593,900.32
รายการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(59,218,059.73)	(126,862,578.96)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		138,333,833.67	280,770,741.90
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		100,100,047.39	216,926,221.46
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหุ้น มีดังนี้			
ประเภทผู้ถือหุ้น			
ชนิดสะสมมูลค่า		92,994,006.10	215,809,885.29
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม		7,106,041.29	1,116,336.25
รวม		100,100,047.39	216,926,221.54

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟshore ฟันด์
(เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟshore ฟันด์)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
ขาดทุนสุทธิจากการลงทุน	(38,233,786.28)	(63,844,520.44)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	432,389,719.75	194,247,645.41
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(278,768,209.33)	249,583,085.13
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	33,869,235.10	(51,791,310.00)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	10,061,147.88	15,593,900.32
รายการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(59,218,059.73)	(126,862,578.96)
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	100,100,047.39	216,926,221.46
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,072,703,510.56	2,429,369,025.39
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(3,249,861,448.12)	(2,702,050,035.05)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(2,177,157,937.56)	(272,681,009.66)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(2,077,057,890.17)	(55,754,788.20)
สินทรัพย์สุทธิตั้งปี	3,188,110,016.01	3,243,864,804.21
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	1,111,052,125.84	3,188,110,016.01
	(หน่วย : หน่วย)	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	248,846,687.4044	269,661,964.5172
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	82,234,978.8459	197,050,415.9189
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(250,439,484.9323)	(217,865,693.0317)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	80,642,181.3180	248,846,687.4044

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟershoot
(เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟershoot)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	100,100,047.39	216,926,221.46
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(179,273,980.00)	(1,005,536,870.00)
การขายเงินลงทุน	2,342,756,590.00	1,266,519,330.00
การลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	52,474.91	274,129.46
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	105,365,700.00	(105,365,700.00)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	(9,272,721.53)	1,499,536.33
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่านี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(93,493,614.69)	96,116,537.97
การลดลงในค่าใช้จ่ายอสังหาริมทรัพย์	(4,287,112.17)	(243,537.00)
การเพิ่มขึ้นในภาษีเงินได้หักจากรายได้	5,401.07	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น	(127,919.03)	68.93
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(432,389,719.75)	(194,247,645.41)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	278,768,209.33	(249,583,085.13)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(10,061,147.88)	(15,593,900.32)
รายการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	58,276,681.04	114,587,756.42
เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมดำเนินงาน	2,156,418,888.69	125,352,842.71
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,072,703,510.56	2,429,369,025.39
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(3,249,861,448.12)	(2,702,050,035.05)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,177,157,937.56)	(272,681,009.66)
เงินฝากธนาคารลดลงสุทธิ	(20,739,048.87)	(147,328,166.95)
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	53,954,947.53	201,283,114.48
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	33,215,898.66	53,954,947.53

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิפל โกลบอล ฮ่องกงหุ้นจีน
(เดิมชื่อ: กองทุนเปิดจีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล ฮ่องกงหุ้นจีน)
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563

	(หน่วย : บาท)		
	สำหรับรอบระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ 23 พฤษภาคม 2563		
	(พร้อมเปรียบเทียบปีเดียวกันของปีก่อนหน้าวันที่ 30 เมษายน 2561)		
	2563	2562	
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)			
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	-	10,0000
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย	12,8115	12,0293	-
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน:			
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ *	(0.2790)	(0.2570)	(0.2310)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	3.8935	0.7190	0.6040
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(2.5089)	0.9238	1.0086
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ **	0.3048	(0.1917)	0.6986
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ **	0.0906	0.0577	(0.1135)
รายการกำไร(ขาดทุน)รวมต่อหน่วยก่อนหักภาษีเงินได้ **	(0.5330)	(0.4696)	0.0626
รายได้จากสิ่งสมมูลรวมหักภาษีเงินได้	0.9460	0.7822	2.0293
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	13,7775	12,8115	12,0293
อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยต่อหน่วย (%)	5.74	7.41	18.92
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยต่อหน่วย (บาท)	1,111,052	3,188,110	3,243,865
อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยต่อหน่วย (%)	2.20	2.20	2.11
อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยต่อหน่วย (%)	0.01	0.02	0.04
อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยต่อหน่วย (%)	281.67	76.74	290.64
ข้อมูลเพิ่มเติม			
* ค่ารวมจากจำนวนหน่วยที่เข้าข่ายแล้วด้วยระยะเวลาว่างปี			
** ข้อมูลก่อนนำกำไรของงานกำไรไปเป็นผลทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงของปริมาณของงานกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปี			
เนื่องมาจากช่วงระยะเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี			
*** ไม่มีการรวมเงินค่าธรรมเนียมและเงินลงทุนในค่าเฉลี่ยของข้อมูลทางการเงินและการซื้อขายเงินลงทุนซึ่งมีแนวโน้มที่จะไม่รวมถึงการซื้อหรือการขายโดยไม่มีสัญญาซื้อขาย			

หมายเหตุ: ข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟพอร์ทูนิตี
(เดิมชื่อ: กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล ออฟพอร์ทูนิตี)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563

I. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟพอร์ทูนิตี

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟพอร์ทูนิตี (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2560 ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนได้แบ่งชนิดของหน่วยลงทุน เป็น 4 ชนิด ได้แก่ ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม โดยปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะชนิดสะสมมูลค่า และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) โดยลงทุนในกองทุน Morgan Stanley Investment Funds Global Opportunity Fund (กองทุนหลัก) ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) บริหารจัดการโดย Morgan Stanley Investment Management (ACD) Limited กองทุนดังกล่าวจดทะเบียนภายใต้กฎหมายของประเทศสิงคโปร์ และอยู่ภายใต้ UCITS โดยกองทุนมีมูลค่าการลงทุนสุทธิในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ความเหมาะสมสำหรับสถานะการในแต่ละขณะ ซึ่งขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ปัจจัยทางเศรษฐกิจ การเงิน พิตทางอัตราดอกเบี้ยและสถานะอัตราแลกเปลี่ยน รวมถึงค่าใช้จ่ายในการป้องกันความเสี่ยง เป็นต้น

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2562 สำนักงาน ก.ล.ด. ได้เห็นชอบให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการเกี่ยวกับ เปลี่ยนชื่อโครงการจัดการกองทุนรวม จากเดิมชื่อ “กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล ออฟพอร์ทูนิตี” เป็น “กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟพอร์ทูนิตี” โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 10 มิถุนายน 2562

2. เกณฑ์การจัดอันดับการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดทำใหม่ขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินของกองทุน

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งยังไม่มีผลบังคับในปัจจุบันและกองทุนไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวในการจัดพอร์ตการลงทุนก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินของกองทุนจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในปีที่ถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 และเกี่ยวข้องกับการคำนวณงานของกองทุน ซึ่งกองทุนไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ โดยหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยเงินต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการกำกับตลาดทุนได้ออกประกาศให้บริษัทจัดการจัดการทางการเงินของกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. สำหรับรอบบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำแนวปฏิบัติทางการบัญชีมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่ กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในกองทุนในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่าสุทธิรวมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งสุดท้ายของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิรวมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายไว้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.2 การรับรู้อย่างได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ออกกบียรับ รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้อหรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ คงเหลือ ณ วันที่ในงบดุล แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ประกาศโดยธนาคารพาณิชย์ผู้ค้าหรือหน่วยงานอื่นใดที่ใช้ อ้างอิงอย่างเป็นทางการในการคำนวณมูลค่าสุทธิรวมโดยเป็นอัตราแลกเปลี่ยนที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ก่อนทุกครั้ง

กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้แสดงรวมเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจริง และยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งได้แสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน

4.4 คราสรอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคาสุทธิตามและรับรู้การเปลี่ยนแปลงของราคาสุทธิตามในงบกำไรขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าว ณ วันสิ้นปีแสดงเป็นลูกหนี้หรือหนี้จากตราสารอนุพันธ์ในงบดุล

4.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรือผู้ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญของกองทุนหรือผู้ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญของกองทุน

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาวันซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

4.7 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4.8 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากร ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

5. กำไรสะสมต้นปี

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิสะสม (วันที่เริ่มสะสม 23 พฤษภาคม 2560)	(฿19,198,572.33)	(55,354,051.89)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 23 พฤษภาคม 2560)	343,554,787.78	149,307,142.37
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 23 พฤษภาคม 2560)	498,897,929.72	249,314,844.59
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์สะสม (วันที่เริ่มสะสม 23 พฤษภาคม 2560)	120,891,315.00	172,682,625.00
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์สะสม (วันที่เริ่มสะสม 23 พฤษภาคม 2560)	(12,452,113.88)	(28,046,014.20)
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสะสม (วันที่เริ่มสะสม 23 พฤษภาคม 2560)	(฿11,382,698.16)	15,479,880.80
กำไรสะสมต้นปี	720,310,648.13	503,384,426.67

6. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนสรุปได้ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	ไม่เกิน 1.61 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่เกิน 1.61 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	ไม่เกิน 1.61 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	ไม่เกิน 1.61 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.11 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.54 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่มและจะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยใช้อัตราส่วนทรัพย์สินสุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

7. เงินฝากธนาคาร

๗ วันที่ 30 เมษายน 2563 และ 2562 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

งบการเงิน	เงินสด (บาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	2563	2562	2563	2562
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
ประเภทออมทรัพย์				
- สกุดเงินบาท	33,202,838.80	53,946,598.10	0.05	0.37
- สกุดเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	13,039.86	8,349.43	0.04	0.04
รวม	<u>33,215,898.66</u>	<u>53,954,947.53</u>		

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	2563	2562	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พริ้นซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	28,079,184.63	47,013,224.92	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9,359,728.35	15,671,074.86	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	122,415,600.00	623,844,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	617,249,180.00	735,198,175.60	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,748,886,760.00	3,607,631,860.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	3,757,041,333.60	4,931,901,248.60	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 และ 2562 กองทุนมีข้อตกลงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการข้างจ่าย	1,341,679.11	4,501,259.79
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนข้างจ่าย	447,226.42	1,500,419.90
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	1,707,998.47	-
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	19,800.00	10,189,025.70

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 2,522.03 ล้านบาท (2562: 2,272.06 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 144.50 (2562: ร้อยละ 77.58) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยต่อปีระหว่างปี

10. ตราสารอนุพันธ์

กองทุนประกอบธุรกรรมเกี่ยวกับตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเป็นไปตามปกติธุรกิจของกองทุน เพื่อการบริหารความเสี่ยงของกองทุนอันเกิดจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 กองทุนมีสัญญาซื้อและขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า สรุปดังนี้

สกุลเงิน	(หน่วย : ล้าน)			
	จำนวนเงินที่ซื้อ		จำนวนเงินที่ขาย	
	สกุลต่างประเทศ	บาทเทียบเท่า	สกุลต่างประเทศ	บาทเทียบเท่า
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	-	25.02	807.09

ณ วันที่ 30 เมษายน 2562 กองทุนมีสัญญาซื้อและขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า สรุปดังนี้

สกุลเงิน	(หน่วย : ล้าน)			
	จำนวนเงินที่ซื้อ		จำนวนเงินที่ขาย	
	สกุลต่างประเทศ	บาทเทียบเท่า	สกุลต่างประเทศ	บาทเทียบเท่า
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1.00	32.01	87.97	2,794.66

11. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนมีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน กองทุนมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่ลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

เนื่องจากเงินลงทุนของกองทุนส่วนใหญ่คือ หน่วยลงทุนในกองทุน Morgan Stanley Investment Funds Global Opportunity Fund ซึ่งผลตอบแทนจากการลงทุนได้แก่ ค่าไถ่ส่วนเกินทุน ดังนั้นกองทุนจึงคาดว่าความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	-	1,089,249,780.46	1,089,249,780.46
เงินฝากธนาคาร	33,215,898.66	-	33,215,898.66

ณ วันที่ 30 เมษายน 2562 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	คงวาคตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนตามมูลค่าสุทธิรวม	-	3,157,387,561.08	3,157,387,561.08
เงินฝากธนาคาร	53,954,947.53	-	53,954,947.53

ความเสี่ยงด้านอัตราให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่ผู้สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ยและลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสี่ยงจากการผิดชำระ

ความเสี่ยงจากการไปลงทุนต่างประเทศ

ความเสี่ยงจากการไปลงทุนต่างประเทศ คือ ความเสี่ยงในเรื่องของเสถียรภาพและรวมถึงการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ การเมือง การเงิน ตลอดจนภาวะตลาดเงิน ตลาดทุนของประเทศต่าง ๆ ที่กองทุนลงทุน

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ กองทุนอาจได้รับผลกระทบหากมีการเปลี่ยนแปลงทางการเมือง ข้อจำกัด กฎเกณฑ์ หรือนโยบายต่าง ๆ ของรัฐบาลในการบริหารประเทศ

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

กองทุนเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ("Morgan Stanley Investment Funds Global Opportunity Fund") และใช้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา จึงเป็นความเสี่ยงของค่าเงินที่เกิดจากการลงทุนในสกุลเงินต่างประเทศ ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) หรือเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน โดยจะใช้การวิเคราะห์ปัจจัยทางเศรษฐกิจ การเงิน การคลัง เพื่อคาดการณ์ทิศทางอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อลดความเสี่ยงในส่วนนี้

ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 และ 2562 กองทุนมีทรัพย์สินที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

	2563	2562
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>		
เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)	33,668,699.94	98,887,768.52
เงินฝากธนาคาร	403.68	261.50
ลูกหนี้จากคอกเบี้ย	54.45	13.89
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	3,300,000.00

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กองทุนมีความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ไม่สามารถขายตราสารหนี้ได้ตามจำนวนและราคาตามที่ต้องการ เนื่องจากโอกาสในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์มีจำกัด โดยกองทุนอาจพิจารณาลงทุนโดยคำนึงถึงสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์ก่อนการตัดสินใจลงทุน และกองทุนจะลงทุนในตราสารที่มีอายุใกล้เคียงหรือเท่ากับรอบระยะเวลาการลงทุน จึงทำให้ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องค่อนข้างต่ำ

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด		รวม
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนตามมูลค่าสุทธิรวม	1,089,249,780.46	-	-	1,089,249,780.46
เงินฝากธนาคาร	-	33,215,898.66	-	33,215,898.66
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	3,089,434.87	3,089,434.87
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	5,480,400.87	5,480,400.87

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 เมษายน 2562 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)				
	ไม่ได้กำหนด	ระยะเวลาครบกำหนด		รวม
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนตามมูลค่าสุทธิธรรม	3,157,387,561.08	-	-	3,157,387,561.08
เงินฝากธนาคาร	-	53,954,947.53	-	53,954,947.53
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	220,280.00	220,280.00
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	12,672,393.88	12,672,393.88

ความเสี่ยงจากการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives)

สัญญาซื้อขายล่วงหน้าบางประเภทอาจมีการขึ้นลงผันผวน (Volatile) มากกว่าหลักทรัพย์พื้นฐาน ดังนั้น หากกองทุนมีการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าดังกล่าวย่อมทำให้สินทรัพย์มีความผันผวนมากกว่าการลงทุนในหลักทรัพย์พื้นฐาน (Underlying Security)

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีตัวแปรเป็นอัตราแลกเปลี่ยน โดยมีความประสงค์เพื่อลดความเสี่ยงเท่านั้น ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว อาจทำให้กองทุนเสียโอกาสที่จะได้รับผลตอบแทนที่เพิ่มขึ้น หากอัตราแลกเปลี่ยนมีการเปลี่ยนแปลงไปในทางตรงข้ามกับที่กองทุนคาดการณ์ไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนยังคงมีความเสี่ยงจากการที่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญาดังกล่าว ดังนั้น เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว กองทุนจะทำการตรึงค่ากับธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น หรือธนาคารพาณิชย์

มูลค่าสุทธิธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนซึ่งแสดงตามมูลค่าสุทธิธรรมโดยอิงตามราคาซื้อขายกันในตลาด และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดอันสั้น ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่าสุทธิธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2563

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟershoot ินิตี้
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟershoot ินิตี้)
สำหรับรอบปีบัญชี ิ้นสุด วันที่ 30 เมษายน 2563

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	26,796.37	1.608
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	1,282.81	1.608
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	535.93	0.032
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	25.65	0.032
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	8,932.13	0.536
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	427.60	0.536
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	47.95	0.003
ค่าประกาศ NAV	173.40	0.010
ค่าใช้จ่ายอื่น	33.54	0.002
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	179.85	0.010
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	38,435.23	2.201

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใด ในท่านคงเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่าโฆษณาซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟershoot ินิตี้
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟershoot ินิตี้)

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับรอบปีบัญชี ิ้นสุด วันที่ 30 เมษายน 2563

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	10.27

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
ต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก web site ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟเวอร์ทุนิตี้ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟเวอร์ทุนิตี้
- นายวิน พรหมแพทย์ - นายวิทยา เจริญสวัสดิ์ - น.ส.วิริยา โกโศภน - นายปณิธิ จิตร์โกชน - นายธนา เชนะกุล - นายประพนธ์ อ้วนเจริญกุล
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

6. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทตั้งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

- ไม่มี - (เป็นการซื้อ/ขายหน่วยลงทุน)

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล โกลบอล ออฟฟเวอร์ทุนดี

	มูลค่าตามราคาตลาด	
	(บาท) ^{*1}	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	33,237,083.83	2.99
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	14,821.43	0.00
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุนตราสารทุนต่างประเทศ ^{*2}	1,089,249,780.46	98.04
อื่น ๆ		

ทรัพย์สินอื่น	15,650,320.15	3.42
หนี้สินอื่น	(27,099,880.03)	(4.15)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,111,052,125.84	100.00

หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

^{*2} หน่วยลงทุนในกองทุน MSGOPZ LX Fund

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนึ่งลงทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟอร์ทูนิตี้

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด	% NAV
	(บาท)*	
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สัถกหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	33,251,905.26	2.99
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)		
- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้		
(investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม (ง) 15% NAV		
หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว		

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล โกลบอล ออฟฟิซธนิต

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้ รับรอง/ ผู้หลัก หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้า ตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ¹
1 เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	33,202,838.80	33,237,083.83
2 เงินฝากธนาคารสกุล เงินต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	13,059.86	14,821.43
หมายเหตุ :	¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว					

8. สัดส่วนผู้ถือหน่วยเงิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

44 อาคาร ซีไอเอ็ม 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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