

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เดลี ตราสารหนี้

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 - 31 มีนาคม 2566

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำเสนอรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2566 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี่ ตราสารหนี้ (PRINCIPAL DAILY FIX) (“กองทุน”) โดยลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล และตราสารหนี้คุณภาพดี ที่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและเงินคืนที่มั่นคงและให้ผลตอบแทนเหมาะสมกับความเสี่ยง เพื่อให้ได้รับอัตราผลตอบแทนที่ดีในระยะยาว

### **สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ**

อัตราการเติบโตของเศรษฐกิจไทยปี 2565 คาดว่าจะอยู่ที่ระดับ 3.2% ซึ่งดีกว่าหลายฝ่ายคาด จากการฟื้นตัวของนักท่องเที่ยวต่างชาติ และการบริโภคภายในประเทศที่ปรับตัวขึ้น โดยประมาณการจำนวนนักท่องเที่ยวในปี 2565 จะมีจำนวนประมาณ 12 ล้านคน ส่งผลให้ประชาชนมีความเชื่อมั่นและใช้จ่ายมากขึ้น ราคาน้ำมันที่มีปรับตัวขึ้นจากสงครามรัสเซีย-ยูเครน ทำให้ราคาสินค้าปรับเพิ่มขึ้นตามต้นทุนที่สูงขึ้น อัตราเงินเฟ้อทั่วไปปรับสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องใน 3 ไตรมาสแรก และเริ่มชะลอตัวลงในไตรมาสที่ 4 โดยรวมอัตราเงินเฟ้อปี 2565 อยู่ที่ 6.08% เทียบกับระดับ 1.23% ในปี 2564

ธนาคารแห่งประเทศไทยได้ประมาณการการเติบโตของเศรษฐกิจไทยปี 2566 ที่ 3.60% โดยได้แรงหนุนจากภาคการท่องเที่ยวที่ฟื้นตัวชัดเจน จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้นต่อเนื่อง โดยเฉพาะการเปิดประเทศของจีน รวมถึงการบริโภคของภาคเอกชนที่ฟื้นตัวต่อเนื่อง โดยได้รับแรงสนับสนุนจากกิจกรรมทางเศรษฐกิจ โดยเฉพาะภาคบริการ แม้ว่าการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลกจะส่งผลกระทบต่อภาคการส่งออกของสินค้าของไทย แต่ปัจจัยเชิงบวกจากการท่องเที่ยวและการบริโภคภาคเอกชนจะเป็นแรงขับเคลื่อนเศรษฐกิจในระยะต่อไป และช่วยลดทอนผลกระทบจากการความต้องการสินค้าที่ชะลอตัวลง โดยเฉพาะในกลุ่มประเทศตะวันตก ทั้งนี้ ธปท. ประมาณการเงินเฟ้อไทยปี 2566 ที่ 2.50% โดยได้ผ่านจุดสูงสุดมาแล้วในปี 2565 และมีแนวโน้มจะกลับเข้าสู่กรอบเป้าหมายภายในสิ้นปี 2566 -67

### **ภาวะตลาดเงินและตลาดตราสารหนี้**

การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางประเทศต่างๆตลอดทั้งปี 2565 เพื่อควบคุมอัตราเงินเฟ้อที่ปรับตัวสูงขึ้นอย่างรุนแรงนั้น ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ปรับสูงขึ้นตาม สภาพคล่องในระบบมีแนวโน้มตึงตัวมากขึ้นหลังจากที่ ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ส่งสัญญาณขึ้นดอกเบี้ยแบบรวดเร็ว และสูงมากกว่าที่นักลงทุนคาดการณ์ไว้ แม้ว่าเลขเงินเฟ้อที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง และมีจุดสูงสุดต่อเนื่องในเดือนมิถุนายน ธนาคารกลางสหรัฐฯยังคงปรับขึ้นดอกเบี้ยอย่างต่อเนื่องจนถึงเดือนพฤษภาคม และยังคงมีแนวโน้มที่ปรับขึ้นต่อไปในปี 2566 ถึงแม้ว่าธนาคารแห่งประเทศไทยยังให้ความสำคัญกับการฟื้นตัวของเศรษฐกิจมากกว่าการควบคุมเงินเฟ้อ และการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของประเทศไทยจึงเป็นไปแบบค่อยเป็นค่อยไป อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยก็ปรับตัวสูงขึ้นตามอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรประเทศต่างๆเช่นกัน บลจ. พรินซิเพิล คาดว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะปรับดอกเบี้ยขึ้นในปี 2566 อีก 0.25% ในการประชุมครั้งที่เหลือของปี สู่ระดับ 2.25%

ทั้งนี้ บลจ. พรินซิเพิล มุ่งเน้นการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลและตราสารหนี้คุณภาพดี ให้กองทุนฯ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่วางไว้ และมุ่งรักษาสภาพคล่องให้เหมาะสมกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ในอนาคต

สุดท้ายนี้ทาง บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหุ้นต่อไปอีกเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี ตราสารหนี้

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี ตราสารหนี้ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี ตราสารหนี้ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทะองธรรม)  
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)  
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 เมษายน พ.ศ. 2566

Fund name PRINCIPAL DAILY FIX

Inception date 01/03/2007

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31/03/2023

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 27,160,881.27

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 12.3836

	ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
					ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3 เดือน		0.11%	0.23%	-5.31	0.11%	0.11%
6 เดือน		0.22%	0.49%	-6.73	0.10%	0.10%
1 ปี*		0.15%	0.71%	-7.23	0.09%	0.09%
3 ปี*		-0.02%	0.56%	-10.66	0.06%	0.06%
5 ปี*		0.32%	2.88%	-2.52	0.07%	1.06%
10 ปี*		0.80%	3.63%	-2.12	0.08%	1.37%
YTD		0.11%	0.23%	-5.31	0.11%	0.11%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*		1.34%	4.18%	-1.51	0.11%	1.92%

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

**\*\* เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นต้นไปใช้ STGovBond Index 100%

ตั้งแต่ วันที่ 16 กันยายน 2562 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ GovBond NTR Index 50% + MTMCorpBBBup NTR Index 50%

ตั้งแต่ วันที่ 30 กันยายน 2561 - วันที่ 15 กันยายน 2562 ใช้ GovBond Index 50% + MTMCorpBBBup Index 50%

ตั้งแต่ วันที่ 1 มีนาคม 2550 - วันที่ 29 กันยายน 2561 ใช้ GovBond Index 50% + CorpBBBup Index 50%

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เคที ตราสารหนี้  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566



## PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ชนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลต้า ตราสารหนี้

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลต้า ตราสารหนี้ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลต้า ตราสารหนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

#### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อกรรมการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวอุทัยมา วงษ์ศราพันช์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 24 เมษายน 2566

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี ตราสารหนี้  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	25,170,391.23	31,486,064.26
เงินฝากธนาคาร	5	2,034,924.38	1,829,216.72
ลูกหนี้จากคอกเบี้ย	5	10,088.64	2,308.20
รวมสินทรัพย์		27,215,404.25	33,317,589.18
หนี้สิน	6		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	52,756.81	56,648.25
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,513.31	346.24
หนี้สินอื่น		252.86	311.38
รวมหนี้สิน		54,522.98	57,305.87
สินทรัพย์สุทธิ		27,160,881.27	33,260,283.31
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		21,932,803.74	26,899,334.07
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(182,189,308.46)	(181,015,196.81)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		187,417,385.99	187,376,146.05
สินทรัพย์สุทธิ		27,160,881.27	33,260,283.31
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		12.3836	12.3647
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		2,193,280.4041	2,689,933.4339

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี ตราสารหนี้**
**งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**
**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566**
**การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน**

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ	อัตรา	เงินต้น/	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
	กำหนด	ดอกเบี้ย	จำนวนหน่วย		มูลค่าเงินลงทุน
		(%)	(บาท/หน่วย)	(บาท)	(%)
<b>พันธบัตร</b>					
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23407B	07/04/66		5,100	5,098,817.11	20.26
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23417A	17/04/66		900	899,534.71	3.57
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23420A	20/04/66		2,300	2,298,588.10	9.13
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23427A	27/04/66		4,000	3,996,669.08	15.88
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23518A	18/05/66		4,900	4,891,811.22	19.43
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23525A	25/05/66		4,000	3,992,321.60	15.86
<b>รวมพันธบัตร</b>				<b>21,177,741.82</b>	<b>84.13</b>
<b>หุ้นกู้</b>					
บริษัท โทร คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) TRUE238A	16/08/66	3.00	1,000	1,000,930.87	3.98
บริษัท คับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) WHAUP241A	25/01/67	2.14	1,000	998,378.58	3.97
<b>รวมหุ้นกู้</b>				<b>1,999,309.45</b>	<b>7.95</b>
<b>ตัวเงินค้ำ</b>					
งวดที่ (DM)6/182/66 TB23621A	21/06/66		2,000,000.00	1,993,339.96	7.92
<b>รวมตัวเงินค้ำ</b>				<b>1,993,339.96</b>	<b>7.92</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 25,171,207.46 บาท)</b>				<b>25,170,391.23</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เคสึ ตราสารหนี้  
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ	อัตรา	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
	กำหนด	ดอกเบี้ย			มูลค่าเงินลงทุน
		(%)			(%)
<b>พันธบัตร</b>					
ธนาคารแห่งประเทศไทย BOT225A	25/05/65	0.61	500	500,071.19	1.59
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22407A	07/04/65		1,000	999,921.10	3.18
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22407B	07/04/65		7,300	7,299,430.02	23.18
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22421A	21/04/65		2,000	1,999,561.74	6.35
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22428A	28/04/65		7,100	7,097,479.93	22.54
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22505A	05/05/65		1,900	1,899,150.85	6.03
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22512A	12/05/65		2,500	2,498,877.23	7.94
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22512B	12/05/65		200	199,910.18	0.64
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22519A	19/05/65		1,400	1,399,116.84	4.44
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22526A	26/05/65		4,100	4,096,913.27	13.01
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22602B	02/06/65		800	799,361.82	2.54
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22609A	09/06/65		100	99,911.23	0.32
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22623A	23/06/65		200	199,797.82	0.63
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22630A	30/06/65		700	699,146.66	2.22
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22707A	07/07/65		700	699,089.65	2.22
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB22804A	04/08/65		1,000	998,324.73	3.17
<b>รวมพันธบัตร</b>				<b>31,486,064.26</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 31,487,165.23 บาท)</b>				<b>31,486,064.26</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี ตราสารหนี้  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย	5	217,762.90	137,273.43
รวมรายได้		217,762.90	137,273.43
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	113,466.83	129,552.26
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		7,132.17	8,143.59
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		43,900.00	45,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		11,198.99	6,122.70
รวมค่าใช้จ่าย		175,697.99	189,718.55
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		42,064.91	(52,445.12)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		3,343.57	(743.02)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		284.74	(4,635.79)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		3,628.31	(5,378.81)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ หัก ภาษีเงินได้	3	45,693.22	(57,823.93)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(4,453.28)	(1,008.79)
		41,239.94	(58,832.72)

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลต้าตราสารหนี้  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	41,239.94	(58,832.72)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	2,365,818.83	365,189.48
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(8,506,460.81)	(12,137,466.75)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(6,099,402.04)	(11,831,109.99)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	33,260,283.31	45,091,393.30
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	27,160,881.27	33,260,283.31
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	2,689,933.4339	3,640,713.2567
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	191,369.4623	29,499.8630
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(688,022.4921)	(980,279.6858)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	2,193,280.4041	2,689,933.4339

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เคที ซีราสารหนี้  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เคที ซีราสารหนี้ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2550 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 8,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 800 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พริ้นซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ โดยมีนโยบายลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนึ่งทั้งภาครัฐหรือเอกชนที่มีคุณภาพ มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ย และเงินต้นสูง หรือเงินฝาก หรือหลักทรัพย์อื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. อนุญาตหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้ กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ปฏิบัติตามบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

### การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนพื้นที่เป็นต้นไป

#### 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	119,877,903.37	115,974,945.00
ขายเงินลงทุน	126,386,462.68	125,795,976.89

#### 5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	113,466.83	129,552.26	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	5,655.51	5,581.34	อัตราตลาด
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	49,202,592.21	60,489,246.12	ราคาตลาด



ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	8,822.56	10,585.96
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	1,911,651.60	1,707,868.68
ลูกหนี้จากคอกเบี้ย	2,197.10	1,227.38

#### 6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

##### การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ 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 31 มีนาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	25,170,391.23	-	25,170,391.23

	บาท			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
ตราสารหนี้	-	31,486,064.26	-	31,486,064.26

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

**ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย**

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	1,999,309.45	23,171,081.78	25,170,391.23
เงินฝากธนาคาร	2,034,924.38	-	-	2,034,924.38
ถูกหนีจากดอกเบี้ย	-	-	10,088.64	10,088.64
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	52,756.81	52,756.81
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,513.31	1,513.31
หนี้สินอื่น	-	-	252.86	252.86

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	500,071.19	30,985,993.07	31,486,064.26
เงินฝากธนาคาร	1,829,216.72	-	-	1,829,216.72
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	2,308.20	2,308.20
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	56,648.25	56,648.25
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	346.24	346.24
หนี้สินอื่น	-	-	311.38	311.38

#### ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

#### ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

#### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาพการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

#### การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

### 7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี่ ตราสารหนี้  
สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	113.47	0.375
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	7.13	0.024
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	-	-
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าประกาศ NAV	4.23	0.014
ค่าสอบบัญชี	43.90	0.145
ค่าวารสารและสิ่งพิมพ์	6.67	0.022
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	0.30	0.001
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	175.70	0.581

หมายเหตุ \* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี่ ตราสารหนี้  
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม  
สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	395.67

### 1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

### 2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี ตราสารหนี้ ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ ( <a href="http://www.principal.th">www.principal.th</a> ) และสำนักงาน ก.ล.ด. ( <a href="http://www.sec.or.th">www.sec.or.th</a> )

### 3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี ตราสารหนี้
1. นายศุภกร คุลยธัญ 2. นายวีรยุทธ หัสสะเมียร 3. นายนิค ศรีวีระวานิชกุล 4. น.ส.เต็มเดือน พัดจันจุน
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ ( <a href="http://www.principal.th">www.principal.th</a> )

### 4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีค่าใช้จ่าย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

### 5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)  
 ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

**6. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทตั้งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ**

- ไม่มี - (กองทุนตราสารหนี้)

**7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน**
**รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน**
**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566**
**รายละเอียดการลงทุน**
**กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลต้าตราสารหนี้**

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	21,177,741.82	77.97
หุ้นกู้		
Rate A+	1,004,547.31	3.70
Rate A-	1,002,248.17	3.69
ตั๋วเงินคลัง	1,993,339.96	7.34
เงินฝากธนาคาร	2,037,526.99	7.50
<b>อื่น ๆ</b>		
หนี้สินอื่น	(54,522.98)	(0.20)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>27,160,881.27</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ : \* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

**รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม**  
**รายงานสรุปเงินลงทุน**  
**กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี่ ตราสารหนี้**

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคา	
	ตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	23,171,081.78	85.31
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	2,037,526.99	7.50
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	2,006,795.48	7.39
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร

กลุ่ม (ง) 15 % ของ NAV

หมายเหตุ : \* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port  
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เบลี ตราสารหนี้**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด *1
1	เงินฝาก ธนาคารกสิกรไทย จำกัด ธนาคาร (มหาชน)	-	-	A-	123,272.78	123,678.29
2	เงินฝาก ธนาคาร ซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA-	1,911,651.60	1,913,848.70
3	พันธบัตร ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	07/04/2023	N/A	5,100,000.00	5,098,817.11
4	พันธบัตร ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	17/04/2023	N/A	900,000.00	899,534.71
5	พันธบัตร ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	20/04/2023	N/A	2,300,000.00	2,298,588.10
6	พันธบัตร ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	27/04/2023	N/A	4,000,000.00	3,996,669.08
7	พันธบัตร ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	18/05/2023	N/A	4,900,000.00	4,891,811.22
8	พันธบัตร ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	25/05/2023	N/A	4,000,000.00	3,992,321.60
9	ตั๋วเงินคลัง กระทรวงการคลัง	-	21/06/2023	N/A	2,000,000.00	1,993,339.96
10	หุ้นกู้ บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์	-	25/01/2024	N/A	1,000,000.00	1,002,248.17
11	หุ้นกู้ บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	16/08/2023	N/A	1,000,000.00	1,004,547.31
หมายเหตุ : *1 มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว						



## คำอธิบายการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป

## ของสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ TRIS Rating

- AAA** อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- AA** มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
- A** มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BBB** มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BB** มีความเสี่ยงในระดับสูง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B** มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- C** มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D** เป็นระดับที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

## 8. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ 42.23



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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

In alliance with  CIMB