

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริન્ซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 - 30 เมษายน 2566

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานรอบ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2566 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์ (Principal Strategic Income Fund “PRINCIPAL SIF”) (“กองทุน”) ซึ่งมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ กองทุนอสังหาริมทรัพย์และ REIT ในประเทศและต่างประเทศ

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

อัตราการเติบโตของเศรษฐกิจไทยปี 2565 อยู่ที่ระดับ 2.6% ขยายตัวชะลอลงจากปีก่อน แม้กิจกรรมทางเศรษฐกิจปรับตัวขึ้นจากการฟื้นตัวของนักท่องเที่ยวต่างชาติ จำนวนทั้งสิ้น 11.2 ล้านคนในปี 2565 และการบริโภคภายในประเทศที่ปรับตัวขึ้นหลังจากหลายประเทศผ่อนคลายมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดและหันมาใช้นโยบายอยู่ร่วมกับโควิด ส่งผลให้ประชาชนมีความเชื่อมั่นและใช้จ่ายมากขึ้น ราคาน้ำมันที่มีปรับตัวขึ้นจากสงครามรัสเซีย-ยูเครน ทำให้ราคาสินค้าปรับเพิ่มขึ้นตามต้นทุนที่สูงขึ้น อัตราเงินเฟ้อทั่วไปปรับสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องใน 3 ไตรมาสแรก และเริ่มชะลอตัวลงในไตรมาสที่ 4 โดยรวมอัตราเงินเฟ้อปี 2565 อยู่ที่ 6.08% เทียบกับระดับ 1.23% ในปี 2564

ธนาคารแห่งประเทศไทยได้ประมาณการณั้การเติบโตของเศรษฐกิจไทยปี 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% ในการประชุมเดือนสิงหาคม สู่ระดับ 2.25% และจะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมครั้งที่เหลือของปี

ภาวะตลาดกองทุนอสังหาริมทรัพย์และ REIT

รัฐบาลไทย สิงคโปร์ ฮองกง รวมถึงญี่ปุ่น มีนโยบายเปิดเศรษฐกิจและเปิดประเทศมากขึ้นตามลำดับตั้งแต่เดือนเม.ย. 2565 เป็นต้นมา ทำให้กำไรและกระแสเงินสดของบริษัทยักษ์ใหญ่ที่ติดลบเทียบกับเวลาเดียวกันของปีก่อน แต่ระดับราคาของสินทรัพย์เสี่ยง เช่น หุ้นและรีท กลับปรับตัวลง เนื่องจากแรงกดดันเศรษฐกิจมหภาค เกิดวิกฤตรัสเซีย-ยูเครน ที่เริ่มในปลายเดือนกุมภาพันธ์ 2565 และยืดเยื้อจนถึงปัจจุบัน ทำให้ราคาน้ำมัน ก๊าซธรรมชาติ ฝู และอาหาร ปรับเพิ่มขึ้น แรงเงินเพื่อสูงทั่วโลก และทำให้ธนาคารกลางทั่วโลกพิจารณาใช้นโยบายการเงินที่เข้มงวดเร็วกว่าที่คาดไว้ ผลคือ ดอกเบี้ยปรับสูงขึ้น และกดดันต่อกำไรของธุรกิจ เกิดความกังวลว่าจะเกิดเศรษฐกิจหดตัว (Recession) และการหยุดนโยบาย QE ทำให้สภาพคล่องที่จะลงทุนในสินทรัพย์เสี่ยงลดลง ในรอบ 1 ปีที่ผ่านมา ดัชนีกองทุนอสังหาริมทรัพย์และ REIT ไทย, ดัชนีกองทุนเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์สิงคโปร์ (FTSE Strait Time REIT Index), ปรับตัวในสกุลเงินแต่ละประเทศ -9.9%, -12.92% ตามลำดับ

REIT ยังคงได้ประโยชน์จากการเปิดเศรษฐกิจและเปิดประเทศหลัง COVID-19 คลี่คลาย แม้ราคาพลังงานและสินค้าจำเป็นที่เพิ่มขึ้นต่อเนื่อง จากห่วงโซ่อุปทานที่ติดขัด วิกฤตรัสเซีย-ยูเครน ที่ยืดเยื้อ จะจุดเศรษฐกิจโลกให้เติบโตลดลงหรือเติบโตติดลบ การปรับขึ้นดอกเบี้ยของ FED และนโยบายการเงินที่เข้มงวดขึ้น ซึ่งไม่เอื้อต่อบรรยากาศการลงทุนในสินทรัพย์เสี่ยง แต่การปรับขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐใกล้เสร็จสิ้นแล้ว การหยุดขึ้นดอกเบี้ยหรืออาจกลับมาลดดอกเบี้ย จะเป็นจุดกลับตัวของ REIT ข้อดีของ REIT คือ มีลักษณะเฉพาะที่มีความสัมพันธ์เชิงบวกกับเงินเฟ้อ และดอกเบี้ยที่ลดลง กล่าวคือ อัตราเงินเฟ้อที่เพิ่ม หรือดอกเบี้ยที่ลด REIT จะปรับตัวขึ้นได้ในอนาคต บลจ. พรินซิเพิล ตระหนักถึงความผันผวนจากนโยบายที่เปลี่ยนไป ความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ ได้ติดตามการลงทุนใกล้ชิด เน้นลงทุนในกลุ่มที่มีพื้นฐานดี และสามารถเติบโตได้ในระยะยาว และปรับเปลี่ยนการลงทุนใน REIT และกองทุนโครงสร้างพื้นฐานให้เหมาะสมกับปัจจัยเหตุการณ์ที่เปลี่ยนไป

การลงทุนของกองทุน

กองทุนแบ่งการลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ กองทุนอสังหาริมทรัพย์และ REIT ในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการลงทุนในประเทศสิงคโปร์ เพื่อให้ได้รับอัตราผลตอบแทนอยู่ในระดับที่ดีและมั่นคง เหมาะสมกับวัตถุประสงค์ของกองทุน

สุดท้ายนี้ บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2566 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2566

Fund name PRINCIPAL SIF-A
 Inception date 19/05/2016
 ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 28/04/2023
 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 853,583,342.59
 มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 11.4794

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของ		Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
	กองหุ้น	เกณฑ์มาตรฐาน**		ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด	ดัชนีงาน
3M	-2.78%	-2.46%	-1.40	4.73%	4.04%
6M	2.96%	2.80%	0.37	5.38%	4.60%
1Y*	-2.76%	-2.39%	-0.42	5.24%	4.69%
Y3*	-0.79%	0.41%	-1.09	6.03%	5.93%
Y5*	1.03%	2.55%	-1.08	6.47%	6.94%
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	0.51%	0.29%	0.70	5.18%	4.39%
Since Inception*	2.01%	3.14%	-0.76	4.39%	4.55%

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

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่ วันที่ 4 ตุลาคม 2564 เป็นต้นไปใช้ GovBond 1-3Yrs NTR Index 25% + MTMCorpA-up 1-3Yrs NTR Index 25% + SET PF&REIT TRI Index 25% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 21.25% + FSTREI TRI Index (THB) 3.75%

ตั้งแต่ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 - วันที่ 3 ตุลาคม 2564 ใช้ GovBond 1-3Yrs NTR Index 30% + MTMCorpA-up 1-3Yrs NTR Index 30% + SET PF&REIT TRI Index 20% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 10% + FSTREI TRI Index (THB) 10%

ตั้งแต่ วันที่ 16 กันยายน 2562 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ FSTREI TRI Index (THB) 20% + SET PF&REIT TRI Index 20% + GovBond NTR Index 30% + MTMCorpBBBup NTR Index 30%

ตั้งแต่ วันที่ 30 กันยายน 2561 - วันที่ 15 กันยายน 2562 ใช้ GovBond Index 30% + MTMCorpBBBup Index 30% + SET PF&REIT TRI Index 20% + FSTREI TRI Index (THB) 20%

ตั้งแต่ วันที่ 19 พฤษภาคม 2559 - วันที่ 29 กันยายน 2561 ใช้ STGovBond Index 10% + SET PF&REIT TRI Index 20% + FSTREI TRI Index (THB) 20% + GovBond Index 25% + CorpBBB+up Index 25%

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566



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

503/31, 18(A) Floor, KSL Tower, Si Ayutthaya Road, Ratchathewi, Bangkok 10400 T: +66 2 642-6172-4 F: +66 2 642-6253
503/31 ชั้น 18(เอ) อาคาร เค.เอส.แอล. ทาวเวอร์ ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 642-6172-4 แฟกซ์. +66 2 642-6253

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุน ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ 

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชูชาน เอี่ยมวิเศษ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 28 มิถุนายน 2566

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงค้ำมูลค่ายุติธรรม		831,334,578.51	1,058,850,132.65
เงินฝากธนาคาร	4	18,461,204.23	16,349,093.55
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	4	2,958,394.52	4,891,500.31
จากการขายเงินลงทุน	4	2,164,045.17	34,353,424.85
สินทรัพย์อนุพันธ์	4, 6	1,751,439.52	141,993.75
สินทรัพย์อื่น		22,724.39	22,724.39
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี		10,726.85	-
รวมสินทรัพย์		856,703,113.19	1,114,608,869.50
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	414,694.67
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		114,946.77	27,043,723.43
หนี้สินอนุพันธ์	4, 6	1,828,956.62	6,507,752.38
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	893,458.59	1,135,153.37
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		255,530.53	189,893.78
หนี้สินอื่น		24,358.63	31,648.03
รวมหนี้สิน		3,117,251.14	35,322,865.66
สินทรัพย์สุทธิ		853,585,862.05	1,079,286,003.84
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		743,577,177.48	914,318,373.48
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(490,574,186.85)	(464,795,925.90)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		600,582,871.42	629,763,556.26
สินทรัพย์สุทธิ		853,585,862.05	1,079,286,003.84
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.4794	11.8042
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		74,357,717.4625	91,431,837.0593

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
NEXT FUNDS REIT Index ETF	4,300	2,186,903.46	0.26
Link Real Estate Investment Trust	9,700	2,157,652.48	0.26
CDL Hospitality Trusts	180,600	5,804,043.34	0.70
CapitaLand Integrated Commercial Trust	824,868	42,709,338.91	5.14
CapitaLand Ascendas REIT	583,069	42,533,227.63	5.12
CapitaLand Ascott Trust	322,900	8,894,758.39	1.07
CapitaLand China Trust	276,600	7,831,005.16	0.94
Digital Core REIT	83,600	1,240,226.06	0.15
Frasers Centrepoint Trust	234,189	13,200,826.44	1.59
Frasers Logistics & Commercial Trust	435,523	14,996,407.01	1.80
Keppel DC REIT	208,218	11,418,237.86	1.37
Keppel Infrastructure Trust	124,100	1,550,994.35	0.19
Keppel Pacific Oak US REIT	58,500	718,230.24	0.09
Keppel REIT	318,700	7,072,023.11	0.85
Lendlease Global Commercial REIT	383,017	6,838,462.12	0.82
Mapletree Industrial Trust	252,518	15,328,923.38	1.84
Mapletree Logistics Trust	471,018	20,903,986.09	2.51
Mapletree Pan Asia Commercial Trust	385,529	17,306,612.71	2.08
Manulife US Real Estate Investment Trust	113,385	692,172.06	0.08
Sasseur Real Estate Investment Trust	56,300	1,033,911.22	0.12
Starhill Global Real Estate Investment Trust	123,500	1,653,745.28	0.20
Suntec Real Estate Investment Trust	92,400	3,181,618.44	0.38
United Hampshire US Real Estate Investment Trust	305,000	4,472,739.60	0.54
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		233,726,045.34	28.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในประเทศ			
หลักทรัพย์จดทะเบียน		201,951,767.70	24.29
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์		181,464,750.00	21.83
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์			
เอไอเอ็ม อินคัสเทรียล โกรท	647,105	7,765,260.00	0.93
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ อัลไล	1,046,807	7,537,010.40	0.91
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินการบินกรุงเทพ	909,000	9,817,200.00	1.18
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์กรีซออฟฟิศ	522,700	4,050,925.00	0.49
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์บัวหลวง ออฟฟิศ	1,044,000	9,918,000.00	1.19
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	1,360,500	17,414,400.00	2.09
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ ซี.พี.ทาวเวอร์ โกรท	292,400	2,105,280.00	0.25
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอุตสาหกรรม	205,700	1,213,630.00	0.15
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์			
เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	2,200,546	23,985,951.40	2.89
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์พีวีเจอร์พาร์ค	225,600	3,226,080.00	0.39
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ แกรนด์ โฮสเทลทาลีดี	415,000	3,506,750.00	0.42
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์เค็มเวนเจอร์	427,300	3,931,160.00	0.47
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็ค โกรท	994,600	13,128,720.00	1.58
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช โฮเทล	310,000	3,844,000.00	0.46
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช ซุปป์ิง เซ็นเตอร์	739,400	7,985,520.00	0.96
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า โลคัสรีเทล โกรท	2,072,100	26,937,300.00	3.24
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไพรม์ออฟฟิศ	153,100	1,714,720.00	0.21
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอส ไพรม์ โกรท	311,000	2,145,900.00	0.26
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไพรม์ พร็อพเพอร์ตี้	424,200	3,414,810.00	0.41
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์คัมบลิวเอเอ อินคัสเทรียล	518,400	3,836,160.00	0.46
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าคัมบลิวเอเอ พรีเมียม โกรท	2,200,548	23,985,973.20	2.89
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน		20,487,017.70	2.46
กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน โทรคมนาคม ดิจิทัล	1,613,151	20,487,017.70	2.46
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		-	-
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินสมุย	1,139,200	-	-
รวมหน่วยลงทุนในประเทศ		201,951,767.70	24.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร			
ธนาคารแห่งประเทศไทย			
CB23608A ครบกำหนด 08 มี.ย. 2566	8,000	7,987,360.24	0.96
CB23622A ครบกำหนด 22 มี.ย. 2566	6,000	5,986,950.06	0.72
CB23629A ครบกำหนด 29 มี.ย. 2566	21,000	20,949,205.41	2.52
CB23720A ครบกำหนด 20 ก.ค. 2566	24,000	23,918,219.28	2.88
CB23727A ครบกำหนด 27 ก.ค. 2566	10,000	9,963,190.80	1.20
ILB283A ครบกำหนด 12 มี.ค. 2571 อัตราดอกเบี้ย 1.25%	10,000	10,874,601.60	1.31
รวมพันธบัตร		79,679,527.39	9.59
หุ้น			
บริษัท อีออน ซินิทรัล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 15 พ.ย. 2567 อัตราดอกเบี้ย 2.57%	15,000	14,959,849.80	1.81
บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 21 มี.ย. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.88%	43,600	44,017,658.35	5.29
ครบกำหนด 05 พ.ย. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.41%	15,000	15,111,904.50	1.82
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 07 ก.ย. 2569 อัตราดอกเบี้ย 3.80%	24,000	24,613,672.56	2.96
ครบกำหนด 07 ก.ย. 2572 อัตราดอกเบี้ย 3.32%	6,900	6,665,207.97	0.80
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 24 พ.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 3.15%	12,400	12,471,824.27	1.50
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 28 มี.ย. 2567 อัตราดอกเบี้ย 2.90%	2,400	2,406,926.93	0.29
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 30 มี.ย. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.00%	10,000	10,043,487.60	1.21
ครบกำหนด 13 พ.ค. 2573 อัตราดอกเบี้ย 3.40%	10,000	9,828,539.90	1.18
บริษัท ดีแทค ไตรเน็ต จำกัด ครบกำหนด 05 ก.ค. 2569 อัตราดอกเบี้ย 3.13%	11,000	10,935,351.79	1.32
บริษัท เอก-ชัย คีตาวิวัฒน์ ซิสเทม จำกัด ครบกำหนด 20 เม.ย. 2571 อัตราดอกเบี้ย 3.54%	17,000	16,956,755.06	2.04
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 14 ม.ค. 2568 อัตราดอกเบี้ย 2.36%	12,000	11,901,044.88	1.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท เมืองไทย แคมป์ดอล จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 31 มี.ค. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.70%	9,000	9,005,111.28	1.08
บริษัท กัทริสซิ่ง จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 27 มี.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 3.52%	9,000	8,984,593.53	1.08
ครบกำหนด 17 ธ.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 3.10%	20,000	19,703,584.20	2.37
ครบกำหนด 28 มี.ค. 2569 อัตราดอกเบี้ย 4.10%	15,800	15,775,869.92	1.90
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 05 เม.ย. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.85%	15,000	14,995,228.65	1.80
บริษัท โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด ครบกำหนด 09 ธ.ค. 2568 อัตราดอกเบี้ย 2.69%	9,000	9,021,510.54	1.09
บริษัท ทูมูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด ครบกำหนด 16 ก.พ. 2569 อัตราดอกเบี้ย 4.10%	40,000	40,624,212.80	4.89
บริษัท คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 24 เม.ย. 2567 อัตราดอกเบี้ย 3.40%	7,900	7,973,846.75	0.96
บริษัท คับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 25 มี.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 2.14%	10,000	9,981,056.80	1.20
รวมหุ้นกู้		315,977,238.08	38.02
รวมเงินลงทุน		831,334,578.51	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
NEXT FUNDS REIT Index ETF	5,500	3,096,014.46	0.29
SF Real Estate Investment Trust	129,400	1,703,718.44	0.16
CapitaLand Ascendas REIT ("เดิมชื่อ: Ascendas Real Estate Investment Trust")	645,169	45,736,559.45	4.32
CapitaLand Ascott Trust ("เดิมชื่อ: Ascott Residence Trust")	333,300	9,583,348.24	0.91
CDL Hospitality Trusts	241,800	8,031,285.44	0.76
CapitaLand Integrated Commercial Trust	827,768	47,806,673.02	4.51
CapitaLand China Trust	261,400	7,580,806.51	0.72
Digital Core REIT	153,600	5,229,299.71	0.49
Frasers Centrepoint Trust	171,789	10,432,428.16	0.99
Frasers Logistics & Commercial Trust	489,923	17,608,396.03	1.66
Keppel DC REIT	206,318	10,585,988.83	1.00
Keppel Pacific Oak US REIT	140,400	3,482,846.64	0.33
Keppel REIT	347,900	10,520,544.71	0.99
Lendlease Global Commercial REIT	317,417	6,254,913.19	0.59
Mapletree North Asia Commercial Trust	367,900	10,942,964.76	1.03
Mapletree Pan Asia Commercial Trust	415,029	19,237,295.55	1.82
Mapletree Industrial Trust	316,918	20,502,715.28	1.94
Mapletree Logistics Trust	438,718	19,465,360.49	1.84
Manulife US Real Estate Investment Trust	265,685	5,681,673.90	0.54
iShares Global REIT ETF	5,750	5,687,811.22	0.54
Sasseur Real Estate Investment Trust	78,900	1,633,004.74	0.15
Starhill Global Real Estate Investment Trust	123,500	1,821,410.73	0.17
SPH REIT	79,900	1,930,969.27	0.18
Suntec Real Estate Investment Trust	293,800	13,399,653.90	1.27
United Hampshire US Real Estate Investment Trust	477,100	10,121,161.23	0.96
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		298,076,843.90	28.16

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในประเทศ			
หลักทรัพย์จดทะเบียน		302,984,774.75	28.63
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์		277,787,275.65	26.25
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์			
เอไอเอ็ม อินคัสเทรียล โกรท	952,905	12,197,184.00	1.15
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ อัลไล	1,326,807	9,221,308.65	0.87
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ภิรชออฟฟิศ	701,400	5,821,620.00	0.55
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์บัวหลวง ออฟฟิศ	1,259,900	12,976,970.00	1.23
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	2,510,800	50,718,160.00	4.79
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ ซี.พี.ทาวเวอร์ โกรท	726,100	6,026,630.00	0.57
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าคฤหาสน์	26,600	160,930.00	0.02
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์			
เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	3,515,646	39,726,799.80	3.75
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์พีวีเจอร์พาร์ค	487,400	6,872,340.00	0.65
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ แกรนด์ โฮสพิทาลิตี้	415,000	3,714,250.00	0.35
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์เค้นเวนเจอร์	665,400	6,554,190.00	0.62
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็คโกรท	1,283,300	21,687,770.00	2.05
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช ซุปป์ิง เซ็นเตอร์	1,040,000	10,400,000.00	0.98
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าโลดส์สตีร์เทล โกรท	2,436,300	33,133,680.00	3.13
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไทร์มออฟฟิศ	242,800	2,840,760.00	0.27
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอส ไพรม์ โกรท	666,100	4,729,310.00	0.45
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไพรม์ พร็อพเพอร์ตี้	709,200	5,850,900.00	0.55
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์คิบบิวเอชเอ อินคัสเทรียล			
("เดิมชื่อ: ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เหมราช")	696,400	5,919,400.00	0.56
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าคิบบิวเอชเอ พรีเมียม โกรท	3,599,548	39,235,073.20	3.71
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน		25,197,499.10	2.38
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย	48,400	408,980.00	0.04
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน โทรคมนาคม ดิจิทัล	1,758,051	24,788,519.10	2.34
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		-	-
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินสมุย	1,139,200	-	-
รวมหน่วยลงทุนในประเทศ		302,984,774.75	28.63

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร			
ธนาคารแห่งประเทศไทย			
CB22616A ครบกำหนด 16 มี.ย. 2565	5,000	4,997,323.35	0.47
CB23407A ครบกำหนด 07 เม.ย. 2566	40,000	39,764,100.80	3.75
ILB283A ครบกำหนด 12 มี.ค. 2571 อัตราดอกเบี้ย 1.25%	25,000	27,981,447.00	2.64
รวมพันธบัตร		72,742,871.15	6.86
หุ้นกู้			
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 15 พ.ย. 2567 อัตราดอกเบี้ย 2.57%	15,000	15,000,903.15	1.42
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 18 ก.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 2.90%	16,600	16,760,555.86	1.58
ครบกำหนด 21 มี.ย. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.88%	43,600	43,796,729.74	4.14
ครบกำหนด 05 พ.ย. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.41%	15,000	15,088,793.25	1.42
บริษัท เบอริตี้ ยูเคเกอร์ จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 07 ก.ย. 2569 อัตราดอกเบี้ย 3.80%	30,000	30,881,980.50	2.92
ครบกำหนด 07 ก.ย. 2572 อัตราดอกเบี้ย 3.32%	6,900	6,351,103.00	0.60
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 24 พ.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 3.15%	21,300	21,688,005.06	2.05
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 28 มี.ย. 2567 อัตราดอกเบี้ย 2.90%	2,400	2,417,779.82	0.23
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 30 มี.ย. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.00%	10,000	10,007,092.00	0.94
ครบกำหนด 13 พ.ค. 2573 อัตราดอกเบี้ย 3.40%	10,000	9,548,050.20	0.90
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 02 พ.ค. 2566 อัตราดอกเบี้ย 2.78%	9,200	9,360,201.99	0.88
บริษัท ดีแทค ไตรเนต จำกัด ครบกำหนด 05 ก.ค. 2569 อัตราดอกเบี้ย 3.13%	11,000	10,996,676.13	1.04
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 14 ม.ค. 2568 อัตราดอกเบี้ย 2.36%	12,000	11,882,724.36	1.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินกัม ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 07 ต.ค. 2573 อัตราดอกเบี้ย 2.94%	2,900	2,798,435.01	0.26
บริษัท กรุงไทยคาร์เร็นท์ แอนด์ ลีส จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 25 ก.ค. 2566 อัตราดอกเบี้ย 2.96%	9,100	9,196,144.50	0.87
บริษัท ภัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 27 มี.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 3.52%	9,000	8,934,191.01	0.84
บริษัท ภัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 17 ธ.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 3.10%	20,000	19,315,484.00	1.82
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 08 พ.ค. 2565 อัตราดอกเบี้ย 2.85%	5,500	5,502,681.42	0.52
บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 16 ม.ค. 2566 อัตราดอกเบี้ย 3.50%	18,000	18,085,333.86	1.71
บริษัท ทีพีไอ โพลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 09 พ.ย. 2565 อัตราดอกเบี้ย 3.50%	18,300	18,409,787.92	1.74
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า ไทยแลนด์ 1 พรีเมียม พร็อพเพอร์ตี้ ครบกำหนด 16 ม.ค. 2566 อัตราดอกเบี้ย 2.10%	23,000	22,984,892.68	2.17
บริษัท ทรู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด ครบกำหนด 16 ต.ค. 2565 อัตราดอกเบี้ย 3.80%	27,000	27,108,008.91	2.56
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 03 ก.ค. 2566 อัตราดอกเบี้ย 3.30%	10,000	10,195,557.00	0.96
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 24 เม.ย. 2567 อัตราดอกเบี้ย 3.40%	7,900	8,061,311.29	0.76
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 26 มี.ย. 2566 อัตราดอกเบี้ย 3.17%	30,100	30,673,220.19	2.90
รวมหุ้นกู้		385,045,642.85	36.35
รวมเงินลงทุน		1,058,850,132.65	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้เงินปันผล		28,894,671.44	37,523,412.88
รายได้ดอกเบี้ย	4	11,512,859.99	19,741,355.24
รวมรายได้		40,407,531.43	57,264,768.12
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	7,549,929.50	9,908,967.84
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		301,997.30	396,358.80
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	3,019,971.82	3,963,587.10
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		71,000.00	71,000.00
ต้นทุนการทำรายการ	4	535,502.95	913,159.96
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		186,518.69	161,284.83
รวมค่าใช้จ่าย		11,664,920.26	15,414,358.53
รายได้สุทธิ		28,742,611.17	41,850,409.59
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(53,103,979.13)	(42,737,452.68)
รายการขาดทุนสุทธิจากตราสารอนุพันธ์		(10,782,601.57)	(14,994,311.07)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		6,793,054.76	16,249,024.54
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(57,093,525.94)	(41,482,739.21)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		(28,350,914.77)	367,670.38
หัก : ภาษีเงินได้		829,770.07	948,794.22
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(29,180,684.84)	(581,123.84)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(29,180,684.84)	(581,123.84)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	25,707,021.14	11,421,585.74
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(222,226,478.09)	(418,841,413.36)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(225,700,141.79)	(408,000,951.46)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,079,286,003.84	1,487,286,955.30
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	853,585,862.05	1,079,286,003.84
		(หน่วย : หน่วย)
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	91,431,837.0593	125,601,488.4435
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	2,197,812.0062	952,604.4723
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(19,271,931.6030)	(35,122,255.8565)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	74,357,717.4625	91,431,837.0593

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพริ้นซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2559 ปัจจุบันมีเงินลงทุนจดทะเบียน 50,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 5,000 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พริ้นซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 8 ชนิด ได้แก่

- | | |
|---------------------------------|---|
| - ชนิดสะสมมูลค่า | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา |
| - ชนิดจ่ายเงินปันผล | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน |
| - ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา |
| - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน |
| - ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด |
| - ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ |
| - ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการ |
| - ชนิดเพื่อการออม | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี |

ปัจจุบันเปิดให้บริการชนิดสะสมมูลค่า

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน ตราสารหนี้กึ่งทุน เงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ หน่วยทรัสต์ของกองทุนเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ หน่วยลงทุนของกองทุนโครงสร้างพื้นฐาน Exchange Traded Fund ที่เน้นลงทุนในตราสารของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทุนโครงสร้างพื้นฐาน ตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นได้ทั้งในและต่างประเทศ หรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยกองทุนจะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์แต่ละประเภทในสัดส่วนตั้งแต่ร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนในสัดส่วนที่เหมาะสมกับสภาวะการณ์ในแต่ละช่วงเวลา นอกจากนี้กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่เสนอขายในต่างประเทศ และ/หรือที่เสนอขายในรูปแบบสกุลเงินตราต่างประเทศ ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสียหายต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะของตลาดการเงินในขณะนั้น และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตามหากผู้จัดการกองทุนพิจารณาว่า การป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนอาจไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน หรือทำให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเสียประโยชน์ที่อาจได้รับ ผู้จัดการกองทุนอาจไม่ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนก็ได้

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซื้อขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนรวมบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

3.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินมูลค่าหรือค่าที่ต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ และถือเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.5 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นรายย่อย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2566</u>	<u>2565</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7,549,929.50	9,908,967.84	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	3,019,971.82	3,963,587.10	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	81,314.82	62,824.14	ตามอัตราตลาด
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	2,285,118.00	37,237,285.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	-	39,145,165.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	171,349,099.40	769,370,020.20	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	164,676,408.00	736,517,032.60	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	251,777,024.57	101,831,998.99	ตามราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	19,559,959.07	14,404,570.36	ตามราคาตลาด
CGS-CIMB Securities International Pte. Ltd.			
ค่านายหน้า	94,074.72	64,767.64	อัตราที่ตกลงร่วมกัน
กองทุนอื่นซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ขายเงินลงทุน	1,229,354.67	-	ตามราคาตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2566</u>	<u>2565</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	565,647.05	732,995.92
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	226,258.86	293,198.35

(หน่วย : บาท)

2566 2565

ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)

เงินฝากธนาคาร	12,143,641.57	5,090,574.55
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	24,983.72	6,335.98
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	940,527.04	6,641.68
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	3,491,514.28

CGS-CIMB Securities International Pte. Ltd.

ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	784,678.27
---------------------------	---	------------

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

2566 2565

ซื้อเงินลงทุน	633,834,651.39	602,555,585.18
ขายเงินลงทุน	815,298,136.33	944,843,386.77

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	335,049,572.21	1,751,439.52	1,828,956.62

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	313,146,315.70	141,993.75	6,507,752.38

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อ โอนหนี้สิน ในรายการที่เกิดขึ้น ในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรม โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือ โดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	435,677,813.04	-	-	435,677,813.04
ตราสารหนี้	-	395,656,765.47	-	395,656,765.47
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,751,439.52	-	1,751,439.52
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,828,956.62	-	1,828,956.62

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	601,061,618.65	-	-	601,061,618.65
ตราสารหนี้	-	457,788,514.00	-	457,788,514.00
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	141,993.75	-	141,993.75
หนี้สิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	6,507,752.38	-	6,507,752.38

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ คำนวณ โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย กรณีที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้คำนวณ โดยใช้อัตราผลตอบแทน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงานที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
- มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุคำนวณ โดยใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมคำนวณ โดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการ โอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	คงที่	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าสุทธิธรรม	326,851,839.68	-	504,482,738.83	831,334,578.51
เงินฝากธนาคาร	-	16,765,249.81	1,695,954.42	18,461,204.23
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	-	2,958,394.52	2,958,394.52
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	2,164,045.17	2,164,045.17
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	1,751,439.52	1,751,439.52
สินทรัพย์อื่น	-	-	22,724.39	22,724.39
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	114,946.77	114,946.77
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	1,828,956.62	1,828,956.62
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	893,458.59	893,458.59

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
	อัตราดอกเบี้ย คงที่	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงค้ำมูลค่าสุทธิธรรม	413,027,089.85	-	645,823,042.80	1,058,850,132.65
เงินฝากธนาคาร	-	16,250,110.03	98,983.52	16,349,093.55
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	-	4,891,500.31	4,891,500.31
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	34,353,424.85	34,353,424.85
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	141,993.75	141,993.75
สินทรัพย์อื่น	-	-	22,724.39	22,724.39
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	414,694.67	414,694.67
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	27,043,723.43	27,043,723.43
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	6,507,752.38	6,507,752.38
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,135,153.37	1,135,153.37

7.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	ดอลลาร์ฮ่องกง	เยน	ดอลลาร์สิงคโปร์	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิธรรม)	496,640.00	8,698,900.00	8,713,954.42	208,871.92
เงินฝากธนาคาร	3,939.77	-	23,799.84	31,427.38
ลูกหนี้จากเงินปันผล	-	-	12,155.17	-
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	8,607,976.00	-	-

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	ดอลลาร์ฮ่องกง	เยน	ดอลลาร์สิงคโปร์	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	390,788.00	11,775,500.00	10,613,398.89	882,709.63
เงินฝากธนาคาร	2,970.99	-	3,172.64	216.00
ลูกหนี้จากเงินปันผล	22,308.56	-	34,965.90	-
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	352,241.84	104,047.81

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 6

7.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคาซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

7.6 ความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระดอกเบี้ยหรือเงินต้นของตราสารทางการเงิน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการผิดนัดชำระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยของผู้ออกตราสารและหรือผู้รับรอง ผู้อ่าวัด ผู้ค้ำประกัน หรือคู่สัญญาในการทำธุรกรรม (Counter Party) เนื่องจากผู้ออกตราสารและหรือผู้รับรอง ผู้อ่าวัด ผู้ค้ำประกัน หรือคู่สัญญาในการทำธุรกรรม มีผลการดำเนินงานและฐานะการเงินที่ด้อยลงจึงขาดสภาพคล่องที่จะจ่ายเงินตามภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด ส่งผลให้ผู้ลงทุนไม่ได้รับชำระดอกเบี้ยและเงินต้นตามเวลาที่กำหนดไว้

กองทุนสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวลงได้ โดยพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีฐานะการเงินที่มั่นคง เช่น ตราสารหนี้ที่กระทรวงการคลังเป็นผู้ออกหรือรับรอง รับอ่าวัด ค้ำประกันทั้งเงินต้นและดอกเบี้ย หรือพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัทเอกชนที่ผ่านการพิจารณาคัดเลือก เช่น ทำการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของบริษัท รวมถึงการกำหนดนโยบายการลงทุนตลอดจนกำหนดวงเงินในการลงทุนเพื่อลดความเสี่ยงจากการลงทุน

8. ภาวะผูกพัน

กองทุนมีภาวะผูกพันดังนี้

8.1 ภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

8.2 ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี คือ ค่าธรรมเนียมการอ้างอิงดัชนีต่าง ๆ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	7,549.93	0.803
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	302.00	0.032
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	3,019.97	0.321
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	71.00	0.008
ค่าประกาศ NAV	135.98	0.014
ค่าใช้จ่ายอื่น	50.54	0.005
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	11,129.42	1.183

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น %ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

(ร้อยละ)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

67.38

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์
สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมด ที่ประมาณการได้	อัตราตามโครงการ	เรียกเก็บจริง
- ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	ตามที่จ่ายจริง	0.06 %
		535,502.95 บาท

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใด
และภาษีดังกล่าวจะถือเป็นภาระของกองทุนรวม

1. แนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก web site ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566
-ไม่มี-
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์
<ol style="list-style-type: none"> 1. นายศุภกร ดุลยธัญ 2. นายวีรยุทธ หัสละเมียร 3. นายธนา เชนะกุล 4. นายประพนธ์ อ้วนเจริญกุล 5. นายวรพจน์ คุณาประสิทธิ์ 6. นายปัญญาธรรม์ สีวารภรณ์สกุล 7. น.ส.นันทนัช กิติเฉลิมเกียรติ 8. นายนิค ศรีวีระวานิชกุล 9. น.ส.เต็มเดือน พัจจันจุน
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีขีดดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)					
ของธุรกิจกองทุนรวม					
ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองหุ้น IPO ซื้อหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
3	บริษัทหลักทรัพย์ กันทร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีเจเอส ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซีดีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ดีบีเอส วิกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
8	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ฟินันเซีย ไซริส จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
9	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	✓			
10	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	✓			
11	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓			
12	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจลงทุน
13	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
14	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
15	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
16	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			
17	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	✓			
18	SAIGON SECURITIES INCORPORATION	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	✓			
20	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
21	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เซียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
22	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทส่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์

ตารางรายละเอียดคำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	คำนายหน้าจาก การซื้อขาย หลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	130,804.94	24.43
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	94,074.72	17.57
3	Goldman Sachs (Singapore) Pte	59,216.19	11.06
4	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	53,614.94	10.01
5	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	43,995.49	8.22
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	40,326.42	7.53
7	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด(มหาชน)	35,736.86	6.67
8	Credit Suisse Security (Europe) Limited	29,544.13	5.52
9	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	24,184.62	4.52
10	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	20,723.74	3.87
	บริษัทนายหน้าอื่น ๆ	3,280.90	0.61
	รวมคำนายหน้าทั้งหมด	535,502.95	100.00

7.รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิด พรินซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) ^{*1}	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
พันธบัตรรัฐบาล		
อายุคงเหลือตั้งแต่ 3 ปีขึ้นไป	10,893,952.10	1.28
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือต่ำกว่า 1 ปี	68,804,925.79	8.06
หุ้นกู้		
Rate AAA	9,116,360.64	1.06
Rate A+	88,906,261.20	10.42
Rate A	56,075,795.32	6.57
Rate A-	95,567,896.98	11.19
Rate BBB+	68,907,670.34	8.08
หน่วยลงทุน-ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	20,487,017.70	2.40
หน่วยลงทุน-ด้านอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	181,464,750.00	21.26
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน-ด้านอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	232,175,050.99	27.20
หน่วยลงทุน-ด้านโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	1,550,994.35	0.18
เงินฝากธนาคาร	16,797,517.67	1.97
เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ	1,695,954.42	0.20
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	4,258,965.69	0.50
หนี้สินอื่น	(3,117,251.14)	(0.36)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	853,585,862.05	100.00

 หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	79,698,877.89	9.34
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวล ผู้สตั๊กหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	18,493,472.09	2.17
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร

กลุ่ม (ง) 15% NAV

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิด พรินซิเพิล สตราทีจิก อินแคม ฟันด์

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ซื้อ/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อ ถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด *1	
1	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	6/8/2023	N/A	8,000,000.00	7,987,360.24
2	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	6/22/2023	N/A	6,000,000.00	5,986,950.06
3	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	6/29/2023	N/A	21,000,000.00	20,949,205.41
4	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	7/20/2023	N/A	24,000,000.00	23,918,219.28
5	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	7/27/2023	N/A	10,000,000.00	9,963,190.80
6	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	-	3/12/2028	N/A	10,000,000.00	10,893,952.10
7	เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	4,621,608.24	4,628,892.38
8	เงินฝากธนาคาร	ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA-	12,143,641.57	12,168,625.29
9	เงินฝากสกุลต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	17,116.33	17,116.33
10	เงินฝากสกุลต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	607,038.72	607,038.72
11	เงินฝากสกุลต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	1,071,799.37	1,071,799.37
12	หุ้นกู้	บริษัท ภัทรลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	3/27/2024	BBB+	9,000,000.00	9,014,971.59
13	หุ้นกู้	บริษัท ภัทรลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	12/17/2024	BBB+	20,000,000.00	19,932,899.20
14	หุ้นกู้	บริษัท ภัทรลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	3/28/2026	BBB+	15,800,000.00	15,836,212.96
15	หุ้นกู้	บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	-	6/28/2024	A-	2,400,000.00	2,430,571.85
16	หุ้นกู้	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	-	5/13/2030	A+	10,000,000.00	9,859,279.60

	ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้หลักแหล่ง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อ ถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด *1
17	หุ้นกู้	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	-	6/30/2025	A+	10,000,000.00	10,070,610.90
18	หุ้นกู้	บริษัท โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	-	12/9/2025	AAA	9,000,000.00	9,116,360.64
19	หุ้นกู้	บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	-	9/7/2029	A	6,900,000.00	6,699,726.88
20	หุ้นกู้	บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	-	9/7/2026	A	24,000,000.00	24,751,097.28
21	หุ้นกู้	บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	-	11/15/2024	A-	15,000,000.00	15,136,229.25
22	หุ้นกู้	บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	14/01/2025	A	12,000,000.00	11,984,065.20
23	หุ้นกู้	บริษัท เอก-ชัย ดิสทริบิวชั่นซิสเต็ม จำกัด	-	4/20/2028	A+	17,000,000.00	16,974,891.51
24	หุ้นกู้	บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	4/24/2024	A-	7,900,000.00	7,978,997.95
25	หุ้นกู้	บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	4/5/2025	BBB+	15,000,000.00	15,036,365.70
26	หุ้นกู้	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	-	1/31/2025	BBB+	9,000,000.00	9,087,220.89
27	หุ้นกู้	บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด	-	6/21/2025	A-	43,600,000.00	44,624,809.28

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้หลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อ ถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด *1	
28	หุ้นกู้	บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด	-	11/5/2025	A-	15,000,000.00	15,359,946.95
29	หุ้นกู้	บริษัท ดีแทค ไตรเน็ต จำกัด	-	7/5/2026	A+	11,000,000.00	11,044,773.19
30	หุ้นกู้	บริษัท ทู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	-	2/16/2026	A+	40,000,000.00	40,956,706.00
31	หุ้นกู้	บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	-	1/25/2024	A-	10,000,000.00	10,037,341.70
32	หุ้นกู้	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	-	5/24/2024	A	12,400,000.00	12,640,905.96
หมายเหตุ :		*1 มูลค่าตามราคาตลาดที่ รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว					
		*2 อันดับเครดิตของผู้ออกตราสารหนี้					

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 และสิ่งแวดล้อมอื่นๆค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B** มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- C** มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆอย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D** เป็นระดับที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

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

8. สัดส่วนผู้ถือหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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

In alliance with  CIMB