



รายงานสถานะการลงทุน  
รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน  
กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตรัทจิค อินคัม พันด์  
ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 - 30 เมษายน 2567

## เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด (บจก. พринซิเพิล) ขอนำส่วนรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2567 ของกองทุนเปิดพринซิเพิล Stratategic อินคัม ฟันด์ (Principal Strategic Income Fund "PRINCIPAL SIF") ("กองทุน") ซึ่งมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศไทย กองทุนอสังหาริมทรัพย์และ REIT ในประเทศไทยและต่างประเทศ

### สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

อัตราการเติบโตของเศรษฐกิจไทยปี 2566 อยู่ที่ระดับ 1.90% ต่ำกว่าที่คาดการณ์ไว้ แต่ก็ยังคงแสดงให้เห็นว่าเศรษฐกิจไทยได้รับสนับสนุนจากภาคการท่องเที่ยวที่ฟื้นตัวชัดเจน จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้นต่อเนื่อง รวมถึงการบริโภคของภาคเอกชนที่ฟื้นตัว ต่อเนื่องจากกิจกรรมทางเศรษฐกิจโดยเฉพาะภาคบริการ ทว่าการใช้จ่ายและการลงทุนของภาครัฐมีการปรับตัวลดลงจากความล่าช้าในการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ประกอบการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลกจะส่งผลกระทบต่อภาคการส่งออกของสินค้าของไทย ทั้งนี้ ธปท. ประเมินการเงินเพื่อไทยปี 2566 ที่ 1.23% โดยอัตราเงินเฟ้อของไทยได้ผ่านจุดสูงสุดมาแล้วในปี 2565 และมีแนวโน้มปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่อง จากมาตรการช่วยค่าครองชีพของรัฐบาล ราคาพลังงานโลกที่ปรับลดลง รวมถึงผลของฐานราคาจากสินค้าบริโภคที่สูงในปี 2565 ทำให้อัตราเงินเฟ้อในปี 2566 กลับเข้ามาอยู่ในกรอบเป้าหมายเงินเฟ้อของธปท. ที่ระดับ 1% - 3%

สำหรับอัตราการเติบโตของเศรษฐกิจไทยปี 2567 นั้น ธปท. ประเมินแนวโน้มการขยายตัวที่ 2.60% จากทั้งอุปสงค์ในประเทศและต่างประเทศ จากแนวโน้มการขยายตัวและการบริโภคของภาคเอกชน และการท่องเที่ยวที่จะขยายตัวได้ต่อเนื่องจากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้น ขณะที่การส่งออกมีแนวโน้มฟื้นตัวแต่ยังขยายตัวในระดับต่ำ ทั้งนี้ เศรษฐกิจไทยมีโอกาสขยายตัวได้สูงกว่าที่คาด จากนโยบายภาครัฐซึ่งมีแรงส่งต่อเศรษฐกิจมากกว่าที่ประเมินไว้ ขณะที่ประมาณการเงินเพื่อไทยปี 2567 มีแนวโน้มทรงตัวอยู่ในระดับต่ำที่ 0.60% จากปัจจัยด้านอุปทานและมาตรการช่วยเหลือของภาครัฐ ก่อนจะกลับเข้ากรอบเป้าหมายเงินเฟ้อของธปท. ภายในช่วงสิ้นปี 2567 และจะทยอยปรับตัวสูงขึ้นในปีถัดไป สอดคล้องกับแนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทย และนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ

### ภาวะตลาดเงินและตลาดตราสารหนี้

การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางประเทศไทยตั้งแต่ปี 2565 เพื่อควบคุมอัตราเงินเฟ้อที่ปรับตัวสูงขึ้น อย่างรุนแรงนั้น ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ปรับสูงขึ้นตาม สภาพคล่องในระบบมีแนวโน้มตึงตัวมากขึ้น หลังจากที่ ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ส่งสัญญาณขึ้นดอกเบี้ยแบบรวดเร็ว และสูงมากกว่าที่นักลงทุนคาดการณ์ไว้ แม้ว่า เลขเงินเฟ้อที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง และมีจุดสูงสุดต่อเนื่องในเดือนมิถุนายน ธนาคารกลางสหรัฐฯยังคงปรับขึ้นดอกเบี้ย อย่างต่อเนื่องจนถึงเดือนกรกฎาคม สูงระดับ 5.25-5.50% แต่ในปี 2567 คาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯจะปรับลดดอกเบี้ย นโยบายลง สูงระดับ 5.00-5.25% จากผลของการณ์ล่าสุดของคณะกรรมการ Federal Open Market Committee (FOMC) อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงเพิ่มขึ้นที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ อาจจะปรับลดดอกเบี้ยนโยบายมากกว่าที่ตลาดคาด หากตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐฯ ยังคงแข็งแกร่ง และเงินเฟ้อมีแนวโน้มลดลงซึ่งก่อให้เกิดความไม่สงบในตลาดหุ้น

ธนาคารแห่งประเทศไทยให้ความสำคัญกับการพื้นตัวของเศรษฐกิจมากกว่าการควบคุมเงินเพื่อ และการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของประเทศไทยเป็นไปแบบค่อยเป็นค่อยไปสู่ระดับสมดุลที่ระดับ 2.50% สะท้อนให้เห็นภาพรวมเศรษฐกิจไทยอยู่ในทิศทางพื้นตัวต่อเนื่อง อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยก็ปรับตัวสูงขึ้นตามอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรประเทศต่างๆ เช่น ก.บ.จ. พринซิเพิล คาดว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ตลอดการประชุมที่เหลือของปี 2567 ท่าว่าการปรับลดดอกเบี้ยนโยบายในอาจจะเกิดขึ้นในช่วงครึ่งหลังของปี หากการเติบโตของเศรษฐกิจไม่เป็นไปตามที่คาดป.คาดการณ์ไว้

### **ภาวะตลาดกองทุนอสังหาริมทรัพย์และ REIT**

ในรอบบัญชีที่ผ่านมา REIT ในแต่ละประเทศ ได้รับปัจจัยจาก การเปิดเศรษฐกิจได้ แต่กลับได้รับแรงกดดันจากตัวเลขเงินเพื่อสูงและยาวนานกว่าที่คาดการณ์ จนธนาคารกลางสำคัญเช่น Fed และ ECB ต้องปรับนโยบายการเงินให้เข้มงวดขึ้น เร็วกว่าที่นักลงทุนคาดการณ์ไว้ ในรอบบัญชีที่ผ่านมา มีการปรับลดลงของ REIT ในแต่ละประเทศ โดยระดับราคาเริ่มที่ปรับลดลงในเดือนมีนาคม ถึงเดือน ตุลาคม 2566 เพราะตัวเลขเงินเพื่อที่ยังไม่ลดลง FED ไม่ลดดอกเบี้ยในปี 2566 แต่เมื่อตัวเลขเงินเพื่อในเดือนพฤษภาคม 2566 มีทิศทางชะลอตัว ความคาดหวังว่า FED จะลดดอกเบี้ยต้นปี 2567 จึงกลับมาอีกรอบ ซึ่งมีแรงซื้อกลับในเร็ว แต่แรงซื้อกลับเมื่อตัวเลขเงินเพื่อในไตรมาส 1 ปี 2567 ยังคงสูง รีทจึงถูกขายออกอีกรอบหนึ่ง ดัชนีกองทุนอสังหาริมทรัพย์และ REIT ไทย และดัชนีกองทรัสร์ส์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์สิงคโปร์ (FTSE Strait Time REIT Index) ปรับตัวในสกุลเงินแต่ละประเทศ -15.76% และ -13.47% ตามลำดับ

REIT ยังคงได้ประโยชน์จากเศรษฐกิจที่ยังขยายตัวตามที่ IMF คาดการณ์ การเริ่มลดดอกเบี้ยของ FED ที่คาดว่าจะเกิดในปี 2567 จะเป็นจุดกลับตัวของ REIT ขึ้นดีของ REIT คือ มีลักษณะเฉพาะที่มีความสัมพันธ์เชิงบวกกับเงินเพื่อ และดอกเบี้ยที่ลดลง กล่าวคือ อัตราเงินเพื่อที่เพิ่ม หรือดอกเบี้ยที่ลด REIT จะปรับตัวขึ้นได้ในอนาคต บ.ล.จ. พринซิเพิล ทราบดีถึงความผันผวนจากนโยบายที่เปลี่ยนไป ความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ ได้ติดตามการลงทุนใกล้ชิด เน้นลงทุนในกลุ่มที่มีพื้นฐานดี และสามารถติดต่อได้ในระยะยาว และปรับเปลี่ยนการลงทุนใน REIT และกองทุนโครงสร้างพื้นฐานให้เหมาะสมกับปัจจัยเหตุการณ์ที่เปลี่ยนไป

### **การลงทุนของกองทุน**

กองทุนแบ่งการลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ กองทุนอสังหาริมทรัพย์และ REIT ในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการลงทุนในประเทศไทยสิงคโปร์ เพื่อให้ได้รับอัตราผลตอบแทนอยู่ในระดับที่ดีและมั่นคง หมายความกับวัตถุประสงค์ของกองทุน

สุดท้ายนี้ บ.ล.จ. พrinซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้อ่านทุกท่าน ที่ได้รับอัตราผลตอบแทนอยู่ในระดับที่ดีและมั่นคง หมายความกับวัตถุประสงค์ของกองทุน

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พrinซิเพิล จำกัด



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายลงทุน กองทุนเปิดพринซิเพล สตราทีจิค อินคอร์ พันด์

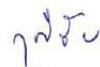
ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพринซิเพล สตราทีจิค อินคอร์ พันด์ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพринซิเพล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2567 และ

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพринซิเพล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพrinซิเพล สตราทีจิค อินคอร์ พันด์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวีโรจน์ สิมاثองธรรม)  
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายจุมจัย รอดภัย)  
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2567

Fund name PRINCIPAL SIF-A

Inception date 19/05/2016

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30/04/2024

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 622,036,214.65

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 10.8849

ผลตอบแทนข้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการ ดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	-2.43%	-1.72%	-2.48	5.10%	4.28%
6M	3.27%	4.09%	-1.48	5.74%	5.28%
1Y*	-5.14%	-3.33%	-1.91	5.05%	4.68%
Y3*	-2.77%	-1.48%	-1.53	6.34%	5.84%
Y5*	-1.35%	0.42%	-1.33	7.04%	7.42%
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-3.48%	-2.65%	-2.29	5.12%	4.40%
Since Inception*	1.07%	2.30%	-0.85	4.48%	4.57%

(\*) = % 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 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 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% + MTMCorpBBUp ตั้งแต่ วันที่ 30 กันยายน 2561 - วันที่ 15 กันยายน 2562 ใช้ GovBond Index 30% + MTMCorpBBUp 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% +

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทิก อินกัม พันด์

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567



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

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

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวายลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ศตราทีจิค อินคัม ฟันด์

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ศตราทีจิค อินคัม ฟันด์ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบbalance sheet ของกองทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ม และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ศตราทีจิค อินคัม ฟันด์ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบความมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรณคดี รับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสถาบันวิชาชีพบัญชี ("ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี") ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อให้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบกีบภัยในการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงาน ต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ความหมายหมาย) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงาน ต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

► email : spaudit@spaudit.co.th

## SP Audit Co., Ltd.

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้สมบูรณ์ไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งานการเงินจากการใช้งานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณลักษณะและการตั้งเกตและลงสัญญาบังคับ วิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านี้ และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจลวงการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสม กับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดคุณประสัฐในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอดิจิทัลร่างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอด้วยมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

**SP Audit Co., Ltd.**

---

ข้าพเจ้าได้ตีอสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อมูลของที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พูดในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชูชนน เอี่ยมวิชชา)  
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร  
วันที่ 27 มิถุนายน 2567

**กองทุนเปิดพรินซิเพลส สตราทีจิค อินกัม ฟันด์**
**งบแสดงฐานะการเงิน**
**ณ วันที่ 30 เมษายน 2567**

	(หน่วย : บาท)	2567	2566
	หมายเหตุ	2567	2566
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าขุดธรรม		613,887,055.18	831,334,578.51
เงินฝากธนาคาร	4	22,257,323.89	18,461,204.23
สุทธิหนี้			
จากคดคดียังคงเงินปันผล	4	2,664,370.20	2,958,394.52
จากการขายเงินลงทุน		3,732,357.11	2,164,045.17
สินทรัพย์อันพันธ์	4, 6	99,443.59	1,751,439.52
สินทรัพย์อื่น		22,724.39	22,724.39
ค่าใช้จ่ายครอบคลุมัญชี		15,960.00	10,726.85
รวมสินทรัพย์		<u>642,679,234.36</u>	<u>856,703,113.19</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		15,903,702.80	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		4,361.55	114,946.77
หนี้สินอันพันธ์	4, 6	3,734,590.28	1,828,956.62
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	720,917.74	893,458.59
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		262,918.25	255,530.53
หนี้สินอื่น		16,529.09	24,358.63
รวมหนี้สิน		<u>20,643,019.71</u>	<u>3,117,251.14</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>622,036,214.65</u>	<u>853,585,862.05</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		571,463,135.14	743,577,177.48
กำไร(ขาดทุน)สะสม		(508,058,619.78)	(490,574,186.85)
บัญชีปรับสมดุล		558,631,699.29	600,582,871.42
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		622,036,214.65	853,585,862.05
สินทรัพย์สุทธิ			
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.8849	11.4794
จำนวนหน่วยลงทุนที่ชำระหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		57,146,313.2262	74,357,717.4625

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิ อินดี้ พันด์**  
**ลงประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**  
**ณ วันที่ 30 เมษายน 2567**

การแสดงรายการของเงินลงทุน ใช้การจัดอันดับตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>			
CapitaLand Ascendas REIT	331,069	23,443,326.96	3.82
CapitaLand Ascott Trust	312,200	7,737,517.97	1.26
CapitaLand China Trust	51,200	927,297.28	0.15
CapitaLand Integrated Commercial Trust	426,468	22,765,117.72	3.71
CDL Hospitality Trusts	75,800	2,012,802.68	0.33
Digital Core REIT	100,200	2,266,892.74	0.37
Frasers Centrepoint Trust	246,889	14,591,127.56	2.38
Frasers Logistics & Commercial Trust	519,523	14,078,463.00	2.29
iShares Global REIT ETF	22,500	18,767,455.20	3.06
Keppel DC REIT	239,418	11,150,139.18	1.82
Keppel Infrastructure Trust	167,000	2,160,416.38	0.35
Keppel REIT	52,600	1,260,653.68	0.21
Lendlease Global Commercial REIT	108,017	1,603,304.57	0.26
Mapletree Industrial Trust	131,918	8,155,625.88	1.33
Mapletree Logistics Trust	238,618	8,773,327.66	1.43
Mapletree Pan Asia Commercial Trust	314,729	10,800,271.84	1.76
NetLink NBN Trust	94,300	2,195,862.73	0.36
SPDR Bloomberg 1-3 Month T-Bill ETF	6,300	21,444,800.83	3.49
Suntec Real Estate Investment Trust	42,000	1,235,379.60	0.20
United Hampshire US Real Estate Investment Trust	245,400	3,868,092.96	0.63
Vanguard Australian Property Securities Index ETF	6,135	13,330,419.41	2.17
<b>รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>	<b>192,568,295.83</b>	<b>31.38</b>	
<b>หน่วยลงทุนในประเทศไทย</b>			
หลักทรัพย์อุดหนุน	135,229,247.45	22.02	
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทุนตัวเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	125,520,897.65	20.44	
ทรัพย์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิ์การเช่าอสังหาริมทรัพย์			
อโไอเอ็ม อินดัสตรีส์ จำกัด	501,905	5,370,383.50	0.87
ทรัพย์เพื่อการลงทุนในสิทธิ์การเช่าอสังหาริมทรัพย์ อัลไก	398,507	2,251,564.55	0.37
ทรัพย์เพื่อการลงทุนในสิทธิ์การเช่าอสังหาริมทรัพย์ ศูนย์บริการบินกรุงเทพ	912,500	8,805,625.00	1.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนปีกพรินซิเพิล สตราทิจิค อินดี้ พันด์**
**งบประกอบรายรับและจ่ายเงินลงทุน**
**ณ วันที่ 30 เมษายน 2567**
**การแสดงรายการผลประโยชน์ลงทุน ใช้การจัดส่วนตามประเภทของเงินลงทุน**

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์บัวหลวง ออฟฟิศ	324,300	1,362,060.00	0.22
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ CPN วีเกต โกรท	1,159,400	12,057,760.00	1.96
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเข้าคุ้มครองน้ำ	171,800	804,024.00	0.13
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุดหนักกรรม เฟรเซอร์ส พรีอพเพอร์ตี้	2,453,946	23,803,276.20	3.88
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ แแกวนค์ ไฮสพีกเก็ตติ	89,200	606,560.00	0.10
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็ค โกรท	614,900	7,255,820.00	1.18
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ แอค เอช ไอยเตก	780,482	8,663,350.20	1.41
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ แอค เอช ช้อปปิ้ง เข็นเดอร์	512,900	5,026,420.00	0.82
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเข้าโอลิมปัสวีเกต โกรท	1,776,600	23,273,460.00	3.79
กองทุนรวมสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ไพร์มอฟฟิศ	67,900	420,980.00	0.07
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ดับบลิวเอชเอ อินดี้เพรียล	349,700	2,028,260.00	0.33
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเข้าดับบลิวเอชเอ พรีเมี่ยม โกรท	2,600,148	23,791,354.20	3.88
<b>กองทุนรวมโกรหสว่างพื้นฐาน</b>		<b>9,708,349.80</b>	<b>1.58</b>
กองทุนรวมโกรหสว่างพื้นฐานระบบทนต่อสั่งมวลชนทางแรง บีทีอีสโกรท	782,700	2,786,412.00	0.45
กองทุนรวมโกรหสว่างพื้นฐานโกรคณนาคม ดิจิทัล	397,951	3,104,017.80	0.51
กองทุนรวมโกรหสว่างพื้นฐานเพื่อนภาคตะวันออกเฉียงใต้ไทย	620,800	3,817,920.00	0.62
<b>หลักทรัพย์ไม่อุดหนะเบี้ยน</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
กองทุนรวมสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์สำนักงานกินสูบ	1,139,200	-	-
<b>รวมหน่วยลงทุนในประเทศไทย</b>		<b>135,229,247.45</b>	<b>22.02</b>
<b>พันธบัตร</b>			
<b>ธนาคารแห่งประเทศไทย</b>			
CB24502A ครบกำหนด 02 พ.ค. 2567	10,400	10,399,386.09	1.69
CB24516A ครบกำหนด 16 พ.ค. 2567	10,000	9,991,161.90	1.63
CB24523A ครบกำหนด 23 พ.ค. 2567	10,000	9,987,118.00	1.63
<b>รวมพันธบัตร</b>		<b>30,377,665.99</b>	<b>4.95</b>

**หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้**

**กองทุนปีกพิวนิชิเพลิด สร้างที่ดิน อินคัม พันด์**  
**งบประจำงวดรายละเอียดเงินลงทุน**  
**ณ วันที่ 30 เมษายน 2567**

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การหักคุ่มความประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ	
			จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าเงินลงทุน (บาท)
<b>หุ้นดู</b>				
บริษัท เอเชียบริวิโน่กิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)				
ครบกำหนด 22 มิ.ย. 2570 อัตราดอกเบี้ย 3.75%	13,000	13,057,678.53	2.13	
ครบกำหนด 21 ก.ย. 2570 อัตราดอกเบี้ย 4.10%	10,000	10,132,058.90	1.65	
ครบกำหนด 14 ก.พ. 2571 อัตราดอกเบี้ย 3.83%	10,000	10,023,462.70	1.63	
บริษัท บีทีโอส กรุ๊ป ไฮสตั๊ดซ์ จำกัด (มหาชน)				
ครบกำหนด 24 พ.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 3.15%	12,400	12,404,769.16	2.02	
บริษัท ชาgarang จำกัด (มหาชน)				
ครบกำหนด 28 มิ.ย. 2567 อัตราดอกเบี้ย 2.90%	2,400	2,400,211.06	0.38	
บริษัท ชีฟ อลลส จำกัด (มหาชน)				
ครบกำหนด 13 พ.ค. 2573 อัตราดอกเบี้ย 3.40%	10,000	9,910,516.20	1.61	
ครบกำหนด 16 มิ.ย. 2576 อัตราดอกเบี้ย 4.20%	15,000	15,222,792.00	2.48	
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)				
ครบกำหนด 28 ก.พ. 2574 อัตราดอกเบี้ย 3.80%	10,000	9,825,904.00	1.60	
บริษัท ศิลเก็ท ไตรเน็ต จำกัด				
ครบกำหนด 05 ก.ค. 2569 อัตราดอกเบี้ย 3.13%	11,000	10,851,382.96	1.77	
บริษัท กรุงไทยคาร์รีนั่น แอนด์ ลีส จำกัด (มหาชน)				
ครบกำหนด 09 พ.ย. 2569 อัตราดอกเบี้ย 4.23%	10,000	10,044,501.80	1.64	
บริษัท เอก-ชัย ศิสทริบิวชั่น ชิสเทก จำกัด				
ครบกำหนด 20 เม.ย. 2571 อัตราดอกเบี้ย 3.54%	17,000	17,134,575.57	2.79	
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)				
ครบกำหนด 15 พ.ค. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.90%	10,000	9,976,500.70	1.63	
บริษัท ก้ารลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)				
ครบกำหนด 28 มี.ค. 2569 อัตราดอกเบี้ย 4.10%	15,800	15,752,417.51	2.57	
ครบกำหนด 22 ก.พ. 2571 อัตราดอกเบี้ย 4.75%	10,000	9,908,584.60	1.61	
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)				
ครบกำหนด 05 เม.ย. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.85%	15,000	14,942,695.20	2.43	
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)				
ครบกำหนด 20 ต.ค. 2569 อัตราดอกเบี้ย 4.54%	10,000	10,059,810.00	1.64	
ครบกำหนด 18 ก.ค. 2570 อัตราดอกเบี้ย 4.50%	10,000	9,985,966.80	1.63	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินดี้ พันต์**  
**งบประกอบรายรับและเบิกจ่ายเงินลงทุน**  
**ณ วันที่ 30 เมษายน 2567**

**การแสดงรายการอียคเงินลงทุน ใช้การจัดถูกสุ่มตามประเภทของเงินลงทุน**

	<b>จำนวนหน่วย (หน่วย)</b>	<b>มูลค่าสุทธิรวม (บาท)</b>	<b>ร้อยละของ</b>	
			<b>มูลค่าเงินลงทุน</b>	<b>จำนวนหน่วย</b>
<b>บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)</b>				
ครบกำหนด 25 พ.ค. 2569 อัตราดอกเบี้ย 3.40%	10,000	10,002,007.40	1.63	
<b>บริษัท โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด</b>				
ครบกำหนด 09 ธ.ค. 2568 อัตราดอกเบี้ย 2.69%	9,000	8,996,070.42	1.47	
<b>บริษัท ทีพีโอ ไฟร์น จำกัด (มหาชน)</b>				
ครบกำหนด 15 เม.ย. 2570 อัตราดอกเบี้ย 4.10%	15,000	15,093,896.70	2.46	
<b>บริษัท ทวี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)</b>				
ครบกำหนด 25 ก.ค. 2571 อัตราดอกเบี้ย 4.10%	15,000	14,994,787.65	2.44	
ครบกำหนด 30 เม.ย. 2572 อัตราดอกเบี้ย 4.20%	15,000	14,991,256.05	2.44	
<b>รวมทั้งหมด</b>		<b>255,711,845.91</b>	<b>41.65</b>	
<b>รวมเงินลงทุน</b>		<b>613,887,055.18</b>	<b>100.00</b>	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทิจิค อินคัม พันด์**  
**งบประกอบการรายไตรมาสเดือนกรกฎาคม**  
**ณ วันที่ 30 เมษายน 2566**

การแสดงรายการลงทุนในหุ้นใช้การซื้อขายตามปกติของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าบุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	
			จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าเงินลงทุน (บาท)
<b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>				
CapitalLand 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	
CapitaLand Integrated Commercial Trust	824,868	42,709,338.91	5.14	
CDL Hospitality Trusts	180,600	5,804,043.34	0.70	
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	
Link Real Estate Investment Trust	9,700	2,157,652.48	0.26	
Manulife US Real Estate Investment Trust	113,385	692,172.06	0.08	
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	
NEXT FUNDS REIT Index ETF	4,300	2,186,903.46	0.26	
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	
<b>รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>		<b>233,726,045.34</b>		<b>28.10</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดพรินซิเพล็ก สตูร์ทจิจิ อินดี้ ฟันด์**  
**งบประมาณรายเดือนเงินลงทุน**  
**ณ วันที่ 30 เมษายน 2566**

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	ร้อยละของ	
		มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
<b>หน่วยลงทุนในประเทศ</b>			
หลักทรัพย์จดทะเบียน		201,951,767.70	24.29
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทัวร์ที่เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์		181,464,750.00	21.83
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์			
เอไอเอ็ม อิมเดสทริเรชั่น โกรห	647,105	7,765,260.00	0.93
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ อัลได	1,046,807	7,537,010.40	0.91
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ผ่านบัญชีกู้รับรองทุพ	909,000	9,817,200.00	1.18
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ที่รัชดาพัฒนา	522,700	4,050,925.00	0.49
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์บัวหลวง ออฟฟิศ	1,044,000	9,918,000.00	1.19
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรห	1,360,500	17,414,400.00	2.09
กองทุนรวมสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ ชี.พี.ทาวเวอร์ โกรห	292,400	2,105,280.00	0.25
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ ทีดีดีดีชานี	205,700	1,213,630.00	0.15
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ เทืออุดาหกรรม เพื่อเช่าเชอร์ท พร้อมเพรอร์ด	2,200,546	23,985,951.40	2.89
กองทุนรวมสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ทิวเชอร์ฟาร์ค	225,600	3,226,080.00	0.39
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ แกรนด์ ไฮสปีก้าลิตี้	415,000	3,506,750.00	0.42
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์โกลเด้นเวย์เอร์	427,300	3,931,160.00	0.47
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพคโกรห	994,600	13,128,720.00	1.58
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ แอค เช ไฮเกล	310,000	3,844,000.00	0.46
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ แอค เช ช้อปปิ้ง เจนเนอร์	739,400	7,985,520.00	0.96
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าโกลด์ส์ รีเทล โกรห	2,072,100	26,937,300.00	3.24
กองทุนรวมสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์พร้อมอพาร์ทเม้นท์	153,100	1,714,720.00	0.21
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ แอส ไฟร์น โกรห	311,000	2,145,900.00	0.26
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแคนดี้ ไฟร์น หรือเพรอร์ด	424,200	3,414,810.00	0.41
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์ดันบุกสิวะเชอ บินดีส์เตอร์ด	518,400	3,836,160.00	0.46
ทรัพย์ที่เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเข้าคันบันสิวะเชอ พรีเมี่ยม โกรห	2,200,548	23,985,973.20	2.89
กองทุนรวมโกรหสรา้งทึนธ្មន		<b>20,487,017.70</b>	<b>2.46</b>
กองทุนรวมโกรหสรา้งทึนธ្មនโกรหกัมนาຄม ดิจิทัล	1,613,151	20,487,017.70	2.46
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		-	-
กองทุนรวมสิทธิการเข้าอสังหาริมทรัพย์นานมีบินสนุข	1,139,200	-	-
รวมหน่วยลงทุนในประเทศ		<b>201,951,767.70</b>	<b>24.29</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนปีกพิวนิชิเพลิด สตราทีจิ อินคัม ฟันด์**  
**งบประกอบรายรับและใช้จ่ายประจำเดือนกรกฎาคม**  
**ณ วันที่ 30 เมษายน 2566**

การแสดงรายการอิยคเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ			
			มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย (หน่วย)		
<b>พันธบัตร</b>						
<b>ธนาคารแห่งประเทศไทย</b>						
CB23608A ครบกำหนด 08 ม.ย. 2566	8,000	7,987,360.24	0.96			
CB23622A ครบกำหนด 22 ม.ย. 2566	6,000	5,986,950.06	0.72			
CB23629A ครบกำหนด 29 ม.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 เม.ค. 2571 อัตราดอกเบี้ย 1.25%	10,000	10,874,601.60	1.31			
<b>รวมพันธบัตร</b>		<b>79,679,527.39</b>	<b>9.59</b>			
<b>หุ้น</b>						
บริษัท อิอ้อน ชนสินทรัพย์ ("ไทยแคนดี้") จำกัด (มหาชน)						
ครบกำหนด 15 พ.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 2.57%	15,000	14,959,849.80	1.81			
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาราณส์ จำกัด (มหาชน)						
ครบกำหนด 21 ม.ย. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.88%	43,600	44,017,658.35	5.29			
ครบกำหนด 05 พ.ค. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.41%	15,000	15,111,904.50	1.82			
บริษัท เบอร์ลี่ ยูคเกอร์ 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 บีเพ้อส กรุ๊ป โซลูชั่นส์ 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 ม.ย. 2567 อัตราดอกเบี้ย 2.90%	2,400	2,406,926.93	0.29			
บริษัท ซีพี ออลสต จำกัด (มหาชน)						
ครบกำหนด 30 ม.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 ไทรเน็ต จำกัด						
ครบกำหนด 05 ก.ค. 2569 อัตราดอกเบี้ย 3.13%	11,000	10,935,351.79	1.32			
บริษัท เอก-ซี ลิสทริบิวชัน ชีสเทน 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

**กองทุนเปิดพิรินชิเพลส สตราทิจิ อินดี้ พีน์ต์**  
**ลงประกอบรายการอียดเงินลงทุน**  
**ณ วันที่ 30 เมษายน 2566**

**การแสดงรายการอียดเงินลงทุน ใช้การจัดคุ่มตามประเภทของเงินลงทุน**

	<b>จำนวนหน่วย (หน่วย)</b>	<b>มูลค่าบุติธรรม (บาท)</b>	<b>ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน</b>	
			<b>บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)</b>	<b>บริษัท ก้าวผลิสร้าง จำกัด (มหาชน)</b>
ครบกำหนด 31 ม.ค. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.70%	9,000	9,005,111.28	1.08	
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 ไดโอด้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด				
ครบกำหนด 09 ธ.ค. 2568 อัตราดอกเบี้ย 2.69%	9,000	9,021,510.54	1.09	
บริษัท ทราย น้ำฟ้า เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด				
ครบกำหนด 16 ก.พ. 2569 อัตราดอกเบี้ย 4.10%	40,000	40,624,212.80	4.89	
บริษัท ศันภากิจเอนไซด์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)				
ครบกำหนด 24 เม.ย. 2567 อัตราดอกเบี้ย 3.40%	7,900	7,973,846.75	0.96	
บริษัท ศันภากิจเอนไซด์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)				
ครบกำหนด 25 ม.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 2.14%	10,000	9,981,056.80	1.20	
<b>รวมทุนที่ รวมเงินลงทุน</b>		<b>315,977,238.08</b>	<b>38.02</b>	
		<b>831,334,578.51</b>	<b>100.00</b>	

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

**กองทุนเปิดพวินชิเพล สร้างทีจิก อินคัม ฟันด์**  
**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเตล็ด**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567**

	(หน่วย : บาท)		
	หมายเหตุ	2567	2566
<b>รายได้</b>			
รายได้เงินปันผล		23,761,070.09	28,894,671.44
รายได้ค่าตอบแทน	4	11,494,162.77	11,512,859.99
<b>รวมรายได้</b>		<b>35,255,232.86</b>	<b>40,407,531.43</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	5,838,947.62	7,549,929.50
ค่าธรรมเนียมรักษาและผลประโยชน์		233,557.99	301,997.30
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	2,335,579.07	3,019,971.82
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,900.00	71,000.00
ค่านุนการทำรายการ	4	608,811.96	535,502.95
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		139,561.55	186,518.69
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>9,227,358.19</b>	<b>11,664,920.26</b>
<b>รายได้สุทธิ</b>		<b>26,027,874.67</b>	<b>28,742,611.17</b>
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>			
รายการขาดทุนสุทธิจากการเงินลงทุน		(66,468,896.16)	(53,103,979.13)
รายการขาดทุนสุทธิจากการสร้างอนุพันธ์		(15,623,840.08)	(10,782,601.57)
รายการกำไรสุทธิจากการอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		15,377,127.32	6,793,054.76
<b>รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน</b>		<b>(66,715,608.92)</b>	<b>(57,093,525.94)</b>
<b>การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้</b>			
<u>หัก : ภาษีเงินได้</u>		(40,687,734.25)	(28,350,914.77)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		1,263,437.88	829,770.07
<b>การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b>		<b>(41,951,172.13)</b>	<b>(29,180,684.84)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทิจิก อินดี้ พนก  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับบัญชีสุดวันที่ 30 เมษายน 2567**

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก</b>		
การดำเนินงาน	(41,951,172.13)	(29,180,684.84)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นระหว่างทุนในระหว่างปี	146,268.63	25,707,021.14
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นระหว่างทุนในระหว่างปี	(189,744,743.90)	(222,226,478.09)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(231,549,647.40)	(225,700,141.79)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	853,585,862.05	1,079,286,003.84
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	<u>622,036,214.65</u>	<u>853,585,862.05</u>

	(หน่วย : หน่วย)	
	(หน่วย : บาท)	
<b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</b>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	74,357,717.4625	91,431,837.0593
<u>ยก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี</u>	<u>13,195.0317</u>	<u>2,197,812.0062</u>
<u>หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี</u>	<u>(17,224,599.2680)</u>	<u>(19,271,931.6030)</u>
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>57,146,313.2262</u>	<u>74,357,717.4625</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทิจิก อินคัม พันด์  
หมายเหตุประกอบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทิจิก อินคัม พันด์

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทิจิก อินคัม พันด์ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2559 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียน 50,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 5,000 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้คุ้มครองกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 8 ชนิด ได้แก่

- |                                 |  |
|---------------------------------|--|
| - ชนิดสะสมมูลค่า                | หมายความว่ารับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา  |
| - ชนิดจ่ายเงินปันผล             | หมายความว่ารับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน                                   |
| - ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ | หมายความว่ารับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา  |
| - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน            | หมายความว่ารับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน                                   |
| - ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม             | หมายความว่ารับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มนิติบุคคล/สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด          |
| - ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ             | หมายความว่ารับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ |
| - ชนิดซองทางอิเล็กทรอนิกส์      | หมายความว่ารับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการ      |
| - ชนิดเพื่อการออม               | หมายความว่ารับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี    |

ปัจจุบันมีไปใช้บริการชนิดสะสมมูลค่า

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารทางการเงิน ตราสารหนี้กู้ทุน เงินฝาก หน่วยลงทุน ของกองทุนรวมอ้างหวาริมทรัพย์ หน่วยทรัพย์ของกองทรัพย์เพื่อการลงทุนในอ้างหวาริมทรัพย์ หน่วยลงทุนของกองทุน โครงสร้างพื้นฐาน Exchange Traded Fund ที่เน้นลงทุนในตราสารของกองทุนรวมอ้างหวาริมทรัพย์และกองทุน โครงสร้างพื้นฐาน ตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าforeign exchange และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นได้ทั้งในและต่างประเทศ หรือการหาดอกรถ โดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยกองทุนจะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์แต่ละประเภทในสัดส่วนตั้งแต่ร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนในสัดส่วนที่เหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละช่วงเวลา นอกจากนี้กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่เสนอขายในต่างประเทศ และ/หรือที่เสนอขายในรูปสกุลเงินตราต่างประเทศ ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสภาวะของตลาดการเงินในขณะนั้น และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตามหากผู้จัดการกองทุนพิจารณาว่า การป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนอาจไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นของกองทุน หรือทำให้ผู้ถือหุ้นของกองทุนเสียประโยชน์ที่อาจได้รับ ผู้จัดการกองทุนอาจไม่ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนก็ได้

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชื่อ

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสถาบันวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าบุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่าบุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าบุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าบุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาน้ำดึง ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าบุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าบุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าบุติธรรมจะรับรู้ในงวดกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ร์จ

### **การตัดรายการ**

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เช่นเมื่อสิทธิ์ตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงิน หมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมด ของสินทรัพย์ไปกิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลกำไรระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของ สั่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างบันในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือถือสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ ตัดรายการและสั่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### **3.2 การแบ่งเป็นส่วนทุน**

กองทุนรวมบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

#### **3.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน**

กองทุนวัฒนธรรมค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินค่าวิรากาญติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าขุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### **3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย**

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิ์ที่จะได้รับ

รายได้คอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินมูลค่าหรือต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ และถือเป็นส่วนหนึ่ง ของรายได้คอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

#### **3.5 ภาษีเงินได้**

กองทุนมีหน้าที่เดียภาษีเงินได้ในดิบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากร ในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักภาษีได้

### 3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ต้นทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

### 3.7 รายการธุรกรรมกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนดังแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

### 3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคายield หรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

### 3.9 การใช้คุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้คุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

**4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นของทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5,838,947.62	7,549,929.50	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,335,579.07	3,019,971.82	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
รายได้ค่าคอมมิชชัน	127,485.55	81,314.82	ตามอัตราตลาด
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	3,226,860.00	2,285,118.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	3,050,640.00	-	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	469,874,756.50	171,349,099.40	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	478,065,872.10	164,676,408.00	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	117,270,642.03	251,777,024.57	ตามราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	55,258,622.05	19,559,959.07	ตามราคาตลาด

CGS-CIMB Securities International Pte. Ltd.

ค่านายหน้า	-	94,074.72	อัตราที่ตกลงร่วมกัน
------------	---	-----------	---------------------

กองทุนอื่นซึ่งจัดการ โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

ขายเงินลงทุน	-	1,229,354.67	ตามราคาตลาด
--------------	---	--------------	-------------

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	440,614.31	565,647.05
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	176,245.70	226,258.86

(หน่วย : บาท)

<u>2567</u>	<u>2566</u>
ธนカラชีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	

เงินฝากธนาคาร	10,232,719.71	12,143,641.57
อุปกรณ์จากคอกเบี้ย	47,671.46	24,983.72
อุปกรณ์จากตราสารอนุพันธ์	25,325.49	940,527.04
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	1,411,755.93	-

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

<u>2567</u>	<u>2566</u>	
ซื้อเงินลงทุน	571,540,210.80	633,834,651.39
ขายเงินลงทุน	737,589,903.35	815,298,136.33

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่าบุคคลรวม

ตัวอย่างอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยตัวอย่างซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 กองทุนมีจำนวนเงินตามตัวอย่างและมูลค่าบุคคลรวมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่าบุคคลรวม	
	ตามสัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
ตัวอย่างซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	219,735,757.40	99,443.59	3,734,590.28

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามตัวอย่างและมูลค่าบุคคลรวมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่าบุคคลรวม	
	ตามสัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
ตัวอย่างซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	335,049,572.21	1,751,439.52	1,828,956.62

## 7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 7.1 การประมาณมูลค่าบุติธรรม

มูลค่าบุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปัจจุบัน ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่าบุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่าบุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่าบุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับขั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่าบุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคานาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากการนำเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าบุติธรรมแสดงตามลำดับขั้นของมูลค่าบุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<b>สินทรัพย์</b>				
หน่วยลงทุน	327,797,543.28	-	-	327,797,543.28
ตราสารหนี้	-	286,089,511.90	-	286,089,511.90
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	99,443.59	-	99,443.59
<b>หนี้สิน</b>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	3,734,590.28	-	3,734,590.28

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าบุติธรรมแสดงตามลำดับขั้นของมูลค่าบุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<b>สินทรัพย์</b>				
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
หนี้สิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,828,956.62	-	1,828,956.62

กองทุนมีการประมาณการมูลค่าบุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่าบุติธรรมของหน่วยลงทุนที่มีมิตาคชื่อขายคล่องรับ คำนวนโดยใช้ราคาซื้อขายครึ่งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการท้าย กรณีที่ไม่มีมิตาคชื่อขายคล่องรับคำนวนโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่อยู่ห่วงอยู่ ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่าบุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้คำนวนโดยใช้อัตราผลตอบแทน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาของงานที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
- มูลค่าบุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุคำนวนโดยใช้รีวิวราคาน้ำดื่มน้ำดื่ม เมื่อมูลค่าบุติธรรมของตราสารหนี้นั้นไม่แตกต่างจากราคาน้ำดื่มน้ำดื่มเป็นสาระสำคัญ
- มูลค่าบุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่าบุติธรรมคำนวน โดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับขั้นของมูลค่าบุติธรรม

## 7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ใน เครื่องมือทางการเงิน ได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสี่ยงจากการ เก็บหนี้

### 7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทำบดต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อ่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้ลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ ซึ่งไม่สอดคล้องกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย			
	อัตราดอกเบี้ย	ปรับขึ้ลง	ไม่มี	รวม
คงที่	ตามราคากลาง	อัตราดอกเบี้ย		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าข้อมูลธรรม	255,711,845.91	-	358,175,209.27	613,887,055.18
เงินฝากธนาคาร	-	11,915,068.48	10,342,255.41	22,257,323.89
ลูกหนี้จากการเบี้ยและเงินปันผล	-	-	2,664,370.20	2,664,370.20
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	3,732,357.11	3,732,357.11
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	99,443.59	99,443.59
สินทรัพย์อื่น	-	-	22,724.39	22,724.39
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	15,903,702.80	15,903,702.80
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	4,361.55	4,361.55
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	3,734,590.28	3,734,590.28
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	720,917.74	720,917.74

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย				<u>รวม</u>
	<u>คงที่</u>	<u>ปรับขึ้นลง</u>	<u>ไม่มี</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
เงินลงทุนแสดงค่าวัสดุคงทน	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	
ลูกหนี้จากการซื้อขายเงินลงทุน	-	-	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	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	114,946.77	114,946.77	
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	1,828,956.62	1,828,956.62	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	893,458.59	893,458.59	

#### 7.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่ส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้สินทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

<u>รายการ</u>	<u>ดอกผลการออมสินครัวเรือน</u>	<u>ดอกผลการลงทุนในหุ้น</u>	<u>ดอกผลการลงทุนในหุ้นต่างประเทศ</u>
เงินลงทุน (มูลค่าคงทน)	550,616.25	4,879,406.45	1,249,656.00
เงินฝากธนาคาร	99,683.83	288,524.40	1,912.96
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	137,042.67	-

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	คงคลังร่อง筋	yen	คงคลังสิงคโปร์	คงคลังสหราชอาณาจักร
เงินลงทุน (มูลค่าบุคคลรวม)	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	-	-

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กำหนดไว้ ในหมายเหตุข้อ 6

#### 7.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศไทยที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย หากไก่กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศไทยที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุน ดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันกำหนดมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

#### 7.6 ความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้หรือเงินเดือนของตราสารทางการเงิน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการผิดนัดชำระหนี้เงินเดือนและดอกเบี้ยของผู้อุดหนุน ผู้อุดหนุน ผู้ค้ำประกัน หรือผู้รับร่องบัญญาในการทำธุรกรรม (Counter Party) เนื่องมาจากผู้อุดหนุนและหรือผู้รับร่องบัญญา ผู้ค้ำประกัน หรือผู้รับร่องบัญญาในการทำธุรกรรม มีผลการดำเนินงานและฐานะการเงินที่ด้อยลง จึงขาดสภาพคล่องที่จะจ่ายเงินตามภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด ส่งผลให้ผู้ลงทุนไม่ได้รับชำระหนี้และเงินเดือนตามเวลาที่กำหนดไว้

กองทุนสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวลงได้ โดยพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีฐานะการเงินที่มั่นคง เช่น ตราสารหนี้ที่กระทรวงการคลังเป็นผู้ออกหรือรับรอง รับอวัย ค้ำประกันทั้งเงินเดือนและดอกเบี้ย หรือพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัทเอกชนที่ผ่านการพิจารณาคัดเลือก เช่น ทำการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของบริษัท รวมถึง การกำหนดนโยบายการลงทุนตลอดจนกำหนดวงเงินในการลงทุนเพื่อลดความเสี่ยงจากการลงทุน

8. การะຜູກພັນ

ກອງທຸນມີກາຣະຜູກພັນດັ່ງນີ້

8.1 ກາຣະຜູກພັນທີ່ຈະຕ້ອງຈ່າຍຄ່າຮຽນເນີນກາຣັງຈິດກາຣັງ ຄ່າຮຽນເນີນຜູ້ຄູແລກຄປປະໂບຫຼົນ ແລະ ຄ່າຮຽນເນີນນາຍທະເບີຍນາມເກີຍທີ່ທີ່ຈະຕ້ອງຈ່າຍໃນທຸນທີ່ຈຳກັດ

8.2 ຄ່າຮຽນເນີນກາຣັງໃຊ້ດັ່ງນີ້ ສືບສິນ ຄ່າຮຽນເນີນກາຣັງອີງດັ່ງນີ້ຕ່າງໆ ຕາມອັດຕາທີ່ຈະຕ້ອງຈ່າຍໃນສັງຄູາ

9. ກາຮອນນີ້ຕິດນິກາຣເຈີນ

ຈບກາຣເຈີນນີ້ໄດ້ຮັບກາຣອຸນົມຕົວໄທ້ອອກໂດຍຜູ້ມີອຳນາຈຂອງກອງທຸນເນື່ອວັນທີ 27 ມິຖຸນາຂນ 2567

---

**ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตรัททีจิค อินดี้ม ฟันด์**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม *	จำนวนเงิน	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
(Fund's Direct Expenses)	(พันบาท)	
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	5,838.95	0.8041
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	233.56	0.0322
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	2,335.58	0.3216
ค่าที่ปรึกษากองลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าประภากล NAV	82.17	0.0113
ค่าสอบบัญชี	70.90	0.0098
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	57.39	0.0079
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***</b>	<b>8,618.55</b>	<b>1.1869</b>

หมายเหตุ \* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในท่านองเดียวกัน

(ถ้ามี) ไว้แล้ว

\*\* ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

\*\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และ

ค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

**ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์**  
**กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตรัททีจิค อินดี้ม ฟันด์**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567**

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ *	จำนวนเงิน	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
(บาท)		
ค่านาเขหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	608,811.96	0.08

หมายเหตุ \* ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในท่านองเดียวกัน

(ถ้ามี) ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายคงคล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

---

(ร้อยละ)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

**78.71**

**1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง**

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบคุณภาพในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก website ของบริษัทจัดการ ([www.principal.th](http://www.principal.th))

**2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุกรรมกับกองทุนรวม**

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนเปิดพринซิเพิล ตราทีจิก อินดี้ พื้นด'

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567

- ไม่มี -

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ ([www.principal.th](http://www.principal.th)) และสำนักงาน ก.ล.ต. ([www.sec.or.th](http://www.sec.or.th))

**3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม**

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม

กองทุนเปิดพринซิเพิล ตราทีจิก อินดี้ พื้นด'

1. นายศุภกร ตุลยชัย
2. นายวีรยุทธ หลีละเมียร
3. นายชนา เชนะกุล
4. นายประพันธ์ อ้วนเจริญกุล
5. นายนิค ศรีวรวานิชกุล
6. น.ส.เต็มเดือน พัฒันจุน
7. น.ส.ภัตราภรณ์ วงศ์ทวีปิกิจ

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมด ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ ([www.principal.th](http://www.principal.th))

**4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มิใช่ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน**

- ไม่มี -

## 5. รายงานการรับผลประโยชน์ต้อนแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ต้อนแทน	ผลประโยชน์ต้อนแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์ต้อนแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองทุน IPO ซื้อหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ จีเออส อินคอร์เรนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ เกรดิต ศิริ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ จิตต์อร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ แกรนด์ บีเพ้อส วิเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์ เกรดิต พินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓			
8	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	✓			
9	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	✓			
10	บริษัทหลักทรัพย์ เคียว (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
11	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ การตัดสินใจลงทุน
12	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
13	บริษัทหลักทรัพย์เมืองแบงก์กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
14	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
15	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด(มหาชน)	✓			
16	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ อิน ไนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	✓			
18	SAIGON SECURITIES INCOPORATION	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	✓			
20	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
21	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์ธีบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
22	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

**6. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ**

**กองทุนปิดพรินซิเพิล สตราทอิก อินคัม พื้นด้วยรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์**  
**ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567**

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า จาก การซื้อขาย หลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละ ของค่า นายหน้า ทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคิวอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	251,045.45	41.24
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	82,975.66	13.63
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เซ็น (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	79,297.43	13.02
4	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	66,227.34	10.88
5	บริษัทหลักทรัพย์ เมyxแบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	46,658.30	7.66
6	Goldman Sachs (Singapore) Pte	27,862.48	4.58
7	บริษัทหลักทรัพย์ เคลื่ิโอล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	23,455.66	3.85
8	บริษัทหลักทรัพย์ ชิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	20,612.75	3.39
9	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด(มหาชน)	8,528.07	1.40
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	2,148.82	0.35
<b>รวมค่านายหน้าทั้งหมด</b>		<b>608,811.96</b>	<b>100.00</b>

## 7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

### รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

### รายละเอียดการลงทุน

#### กองทุนปิด พринซิเพิล สตราทีจิค อินดัม พันด์

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) <sup>*1</sup>	% NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือตั้งแต่กว่า 1 ปี	30,377,665.99	4.88
หุ้นกู้		
Rate AAA	9,091,583.82	1.46
Rate A+	83,512,852.53	13.43
Rate A	55,981,431.90	9.00
Rate A-	37,992,471.78	6.11
Rate BBB+	71,138,657.60	11.44
หน่วยลงทุน-ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	3,104,017.80	0.50
หน่วยลงทุน-ด้านโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	6,604,332.00	1.06
หน่วยลงทุน-ด้านอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	125,520,897.65	20.18
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>		
หน่วยลงทุน-ด้านอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	166,767,215.89	26.81
หน่วยลงทุน-ด้านโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	4,356,279.11	0.70
หน่วยลงทุน-ตราสารหนี้ต่างประเทศ	21,444,800.83	3.45
เงินฝากธนาคาร	11,967,056.96	1.92
เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ	10,342,255.41	1.66
<b>อื่นๆ</b>		
ทรัพย์สินอื่น	4,477,715.09	0.72
หนี้สินอื่น	(20,643,019.71)	(3.32)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>622,036,214.65</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ : <sup>\*1</sup> มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

**รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกิจกรรมหนี้กิจกรรมหนี้ของกองทุนรวม**

**รายงานสรุปเงินลงทุน**

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตรัททีจิค อินคัม พันด์**

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	30,377,665.99	4.88
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฏหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สักกําหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	22,309,312.37	3.59
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร		
<b>กลุ่ม (ง) 15% NAV</b>		
หมายเหตุ :* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว		

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port**
**กองทุนเปิด พринซิเพิล สตราทิจิค อินคัม ฟันด์**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้รับรอง/ ผู้สัก	ผู้ค้ำ/ หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด * <sup>1</sup>
			ผู้รับรอง/ ผู้สัก				
1	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	02/05/2024	N/A	10,400,000.00	10,399,386.09
2	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	16/05/2024	N/A	10,000,000.00	9,991,161.90
3	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	23/05/2024	N/A	10,000,000.00	9,987,118.00
4	เงินฝาก	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด ธนาคาร (มหาชน)	-	-	AA+	1,682,348.77	1,686,665.79
5	เงินฝาก	ธนาคาร ซีไออีเอ็มบี ไทย จำกัด ธนาคาร (มหาชน)	-	-	AA-	10,232,719.71	10,280,391.17
6	เงินฝากสกุล	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด ต่างประเทศ (มหาชน)	-	-	AA+	2,413,345.52	2,413,345.52
7	เงินฝากสกุล	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด ต่างประเทศ (มหาชน)	-	-	AA+	7,857,962.03	7,857,962.03
8	เงินฝากสกุล	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด ต่างประเทศ (มหาชน)	-	-	AA+	70,947.86	70,947.86
9	หุ้นสุทธิ	บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	25/07/2028	A+	15,000,000.00	15,004,897.20
10	หุ้นสุทธิ	บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	30/04/2029	A+	15,000,000.00	14,992,982.10
11	หุ้นสุทธิ	บริษัท ทีพีโอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	-	15/04/2027	A-	15,000,000.00	15,173,088.45
12	หุ้นสุทธิ	บริษัท เจริญ โภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	-	28/02/2031	A	10,000,000.00	9,891,493.00
13	หุ้นสุทธิ	บริษัท ภัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	28/03/2026	BBB+	15,800,000.00	15,812,760.55
14	หุ้นสุทธิ	บริษัท ภัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	22/02/2028	BBB+	10,000,000.00	9,998,379.10

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ซื้อ/ ผู้รับรอง/ ผู้สัญญา หลัง	ผู้ค้ำ/ วันครบ กำหนด	อั้นดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด <sup>*1</sup>
			ผู้ค้ำ/ วันครบ กำหนด	อั้นดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด <sup>*1</sup>
15 หุ้นกู้	บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	-	28/06/2024	A-	2,400,000.00	2,424,046.68
16 หุ้นกู้	บริษัท เชฟี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	-	13/05/2030	A+	10,000,000.00	9,941,255.90
17 หุ้นกู้	บริษัท เชฟี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	-	16/06/2033	A+	15,000,000.00	15,459,257.70
18 หุ้นกู้	บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	18/07/2027	BBB+	10,000,000.00	10,114,186.00
19 หุ้นกู้	บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	20/10/2026	BBB+	10,000,000.00	10,073,492.20
20 หุ้นกู้	บริษัท โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	-	09/12/2025	AAA	9,000,000.00	9,091,583.82
21 หุ้นกู้	บริษัท เอเชียserivic กิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	22/06/2027	A	13,000,000.00	13,232,644.23
22 หุ้นกู้	บริษัท เอเชียserivic กิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	21/09/2027	A	10,000,000.00	10,178,113.70
23 หุ้นกู้	บริษัท เอเชียserivic กิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	14/02/2028	A	10,000,000.00	10,104,260.00
24 หุ้นกู้	บริษัท กรุงไทยการเร้นท์ แอนด์ ลีส จำกัด (มหาชน)	-	09/11/2026	A-	10,000,000.00	10,246,151.15
25 หุ้นกู้	บริษัท ราชธานีลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	25/05/2026	A-	10,000,000.00	10,149,185.50
26 หุ้นกู้	บริษัท เอกอ-ชัย ดิสทริบิวชั่นชิส เทน จำกัด	-	20/04/2028	A+	17,000,000.00	17,152,712.02
27 หุ้นกู้	บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	05/04/2025	BBB+	15,000,000.00	14,983,832.25
28 หุ้นกู้	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	-	15/05/2025	BBB+	10,000,000.00	10,156,007.50

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สลัก หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม	
						ราคาตลาด <sup>*</sup>	
29	หุ้นสุทธิ	บริษัท ทรู มูฟ เอช ยูนิเวอร์ แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	-	05/07/2026	A+	11,000,000.00	10,961,747.61
30	หุ้นสุทธิ	บริษัท บีทีโอส กรุ๊ป โซลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	-	24/05/2024	A	12,400,000.00	12,574,920.97

หมายเหตุ : <sup>\*</sup> 1 มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว  
<sup>\*</sup>2 อันดับเครดิตของผู้ออกตราสารนี้

**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 และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอกลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BB** มีความเสี่ยงในระดับสูง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ก่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B** มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจหมายความสามารถหรือความต้องจำในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- C** มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดโดยชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D** เป็นระดับที่อยู่ในสภาพผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

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

8. មูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้น่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติกรรมล้วงจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหุ้น่วยเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหุ้น่วยลงทุนเกินข้อจำกัดดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้น่วยของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -



## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด

44 อาคารชีวอิมบ์ ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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