

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล บาลานซ์ อินคัม

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 - 31 สิงหาคม 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2567 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม มินิโยบายลงทุนในหรือมีไว้ ซึ่งตราสารแห่งทุน ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หน่วยลงทุนของกองทุนรวม รวมถึง Exchange Traded Fund (ETF) หน่วยลงทุนของกองทุนรวมภายใต้การบริหารของ บริษัทจัดการ เงินฝาก และ/หรือ หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดทั้งใน และต่างประเทศ และ/หรือหน่วย private equity ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่น ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้โดย ในส่วนของการลงทุนในตราสารแห่งทุนจะมีสัดส่วนการลงทุนตั้งแต่ 0-100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่ง สัดส่วนการลงทุนตามนโยบายดังกล่าวขึ้นอยู่กับความคิดเห็นของผู้จัดการกองทุนตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ในแต่ละ ขณะ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน และคำนึงถึงความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นเป็นสำคัญ

จากประมาณการของ IMF ล่าสุดคาดว่าเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มขยายตัว 3.2% ในปี 2024 และขยายตัว 3.3% ในปี 2025 โดยเศรษฐกิจของกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วคาดว่าจะขยายตัว 1.7% ในปี 2024 และจะเร่งตัวขึ้นเป็น 1.8% ในปี 2025 ด้าน เศรษฐกิจของกลุ่มประเทศกำลังพัฒนาจะขยายตัวเฉลี่ย 4.3% ในปี 2024-2025 เศรษฐกิจสหรัฐฯ เริ่มส่งสัญญาณชะลอตัว โดยเฉพาะในส่วนของการบริโภค อัตราเงินเฟ้อมีแนวโน้มชะลอตัวลงต่อเนื่อง ด้านตลาดแรงงานเริ่มเห็นการ เพิ่มขึ้นของอัตราการว่างงาน ส่งผลให้ Fed มีการปรับลดอัตราดอกเบี้ยลง 0.5% ในการประชุมเดือน ก.ย. และประมาณการ จาก dot plot ล่าสุดแสดงให้เห็นว่า Fed มีโอกาสปรับลดอัตราดอกเบี้ยอีก 1% ในปี 2025 เศรษฐกิจยูโรโซนยังขยายตัวใน ระดับต่ำ ขณะที่ ECB แสดงความกังวลต่อโอกาสในการชะลอตัวของเศรษฐกิจจึงมีโอกาที่จะปรับลดอัตราดอกเบี้ย เพิ่มเติม เศรษฐกิจญี่ปุ่นมีการขยายตัวในระดับสูงในไตรมาส 2/2024 จากที่ชะลอตัวลงอย่างมากในไตรมาส 1/2024 จาก ผลกระทบของแผ่นดินไหว ทางด้าน BOJ มีการลดการผ่อนคลายทางการเงินลงโดยมีการยกเลิกการทำนโยบายดอกเบี้ยติดลบ และมาตรการ Yield curve control และมีแนวโน้มปรับลดงบดุลในระยะต่อไป เศรษฐกิจจีนคาดว่าจะขยายตัวได้ตาม เป้าหมายของรัฐบาลที่ 5% โดยในปี 2024 รัฐบาลได้ออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจในหลายภาคส่วน โดยเฉพาะการ แก้ปัญหาสภาพคล่องในภาคอสังหาริมทรัพย์ และการผ่อนคลายนโยบายการเงินผ่านการปรับลดอัตราดอกเบี้ย และอัตรา เงินสำรองที่ธนาคารพาณิชย์ต้องฝากไว้กับธนาคารกลางเพื่อเพิ่มสภาพคล่องเข้าสู่ระบบเศรษฐกิจ

ในระยะถัดไปคาดตลาดหุ้นโลกยังมีแนวโน้มปรับตัวเพิ่มขึ้นได้จากการแนวโน้มการปรับลดอัตราดอกเบี้ยของ Fed และ ECB รวมถึงการกระตุ้นเศรษฐกิจขนาดใหญ่ของจีน อย่างไรก็ตามความเสี่ยงที่ต้องติดตามอย่างใกล้ชิดคือการ เลือกตั้งประธานาธิบดีของสหรัฐฯ ที่อาจส่งผลกระทบต่อตลาดหุ้นนอกสหรัฐฯ จากนโยบายกีดกันทางการค้า และความ ขัดแย้งในตะวันออกกลางที่มีแนวโน้มรุนแรงขึ้น

สุดท้ายนี้ บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวม
ของ บลจ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

standard
chartered

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2567

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกัลยวีร์ สัจจะสุวรรณ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 กันยายน 2567

โทรศัพท์ 02-106-1468

กรุณาติดต่อ คุณอัญชลี บางพันธ์ 

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิทญ์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited

140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330

Registration No. 0107536000498

sc.com/th

Fund name	PRINCIPAL iBALANCED-C
Inception date	28/08/2018
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/08/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	1,441,886.30
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	12.2882

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	-1.31%	0.67%	-0.85	5.12%	12.07%
6M	-1.11%	1.82%	-0.85	5.13%	9.54%
1Y*	-0.79%	2.21%	-0.58	5.18%	7.55%
Y3*	-2.13%	-0.25%	-0.46	6.61%	6.76%
Y5*	-1.15%	0.87%	-0.46	8.15%	8.73%
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-0.65%	1.85%	-0.61	4.92%	8.47%
Since Inception*	-1.37%	1.35%	-0.65	6.66%	7.46%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 15 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไป ใช้ SDHY LN adjusted with FX hedging cost 10% + MTMGov 0-1Yrs NTR Index 30% + WORLDN Index adjusted with FX hedging cost 50% + SOFRINDEX

ตั้งแต่ วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 - วันที่ 14 กรกฎาคม 2567 ใช้ DMN Index adjusted with FX hedging cost 40% + SET TRI Index 15% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 5% + SET

ตั้งแต่ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 - วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ใช้ GovBond 1-3Yrs NTR Index 35% + SET PF&REIT TRI Index 5% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 4.25% + FSTREI

ตั้งแต่ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 - วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ใช้ Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 4.75% + Gold London AM Fix (THB) 0.25% + M1WO index adjusted with FX hedging

ตั้งแต่ วันที่ 3 ตุลาคม 2565 - วันที่ 31 มกราคม 2566 ใช้ GovBond 1-3Yrs NTR Index 40% + M1WO index adjusted with FX hedging cost 15% + Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 5% +

ตั้งแต่ วันที่ 2 ธันวาคม 2562 - วันที่ 2 ตุลาคม 2565 ใช้ GovBond 1-3Yrs NTR Index 40% + SET TRI Index 15% + M1WO index adjusted with FX hedging cost 15% + Gold London PM Fix plus

ตั้งแต่ วันที่ 16 กันยายน 2562 - วันที่ 1 ธันวาคม 2562 ใช้ SET TRI Index 65% + GovBond NTR Index 17.5% + MTMCorpBBBup NTR Index 17.5%

ตั้งแต่ วันที่ 28 สิงหาคม 2561 - วันที่ 15 กันยายน 2562 ใช้ GovBond Index 17.5% + MTMCorpBBBup Index 17.5% + SET TRI Index 65%

Fund name	PRINCIPAL iBALANCED-D
Inception date	04/02/2020
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/08/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	133,391,773.72
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	10.9548

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	-1.31%	0.67%	-0.85	5.12%	12.07%
6M	-1.11%	1.82%	-0.85	5.12%	9.54%
1Y*	-0.79%	2.21%	-0.58	5.18%	7.55%
Y3*	-2.13%	-0.25%	-0.46	6.61%	6.76%
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-0.65%	1.85%	-0.61	4.92%	8.47%
Since Inception*	-0.95%	1.42%	-0.52	6.69%	7.72%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 15 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไปใช้ SDHY LN adjusted with FX hedging cost 10% + MTMGov 0-1Yrs NTR Index 30% + WORLDN Index adjusted with FX hedging cost 50% + SOFRINDEX
 ตั้งแต่ วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 - วันที่ 14 กรกฎาคม 2567 ใช้ DMN Index adjusted with FX hedging cost 40% + SET TRI Index 15% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 5% + SET
 ตั้งแต่ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 - วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ใช้ GovBond 1-3Yrs NTR Index 35% + SET PF&REIT TRI Index 5% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 4.25% + FSTREI
 ตั้งแต่ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 - วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ใช้ Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 4.75% + Gold London AM Fix (THB) 0.25% + M1WO index adjusted with FX hedging
 ตั้งแต่ วันที่ 3 ตุลาคม 2565 - วันที่ 31 มกราคม 2566 ใช้ GovBond 1-3Yrs NTR Index 40% + M1WO index adjusted with FX hedging cost 15% + Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 5% +
 ตั้งแต่ วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563 - วันที่ 2 ตุลาคม 2565 ใช้ GovBond 1-3Yrs NTR Index 40% + SET TRI Index 15% + M1WO index adjusted with FX hedging cost 15% + Gold London PM Fix plus

Fund name	PRINCIPAL iBALANCED-R
Inception date	06/09/2013
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/08/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	51,803,694.81
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	12.2444

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	-1.31%	0.67%	-0.85	5.12%	12.07%
6M	-1.11%	1.82%	-0.85	5.12%	9.54%
1Y*	-0.79%	2.21%	-0.58	5.18%	7.55%
Y3*	-2.13%	-0.25%	-0.46	6.61%	6.76%
Y5*	-1.14%	0.87%	-0.46	8.15%	8.73%
Y10*	1.25%	2.55%	-0.31	8.08%	7.50%
YTD	-0.65%	1.85%	-0.61	4.92%	8.47%
Since Inception*	1.86%	3.54%	-0.39	7.70%	7.02%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 15 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไปใช้ SDHY LN adjusted with FX hedging cost 10% + MTMGov 0-1Yrs NTR Index 30% + WORLDN Index adjusted with FX hedging cost 50% + SOFRINDX

ตั้งแต่ วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 - วันที่ 14 กรกฎาคม 2567 ใช้ DMN Index adjusted with FX hedging cost 40% + SET TRI Index 15% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 5% + SET

ตั้งแต่ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 - วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ใช้ GovBond 1-3Yrs NTR Index 35% + SET PF&REIT TRI Index 5% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 4.25% + FSTREI

ตั้งแต่ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 - วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ใช้ Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 4.75% + Gold London AM Fix (THB) 0.25% + M1WO index adjusted with FX hedging

ตั้งแต่ วันที่ 3 ตุลาคม 2565 - วันที่ 31 มกราคม 2566 ใช้ GovBond 1-3Yrs NTR Index 40% + M1WO index adjusted with FX hedging cost 15% + Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 5% +

ตั้งแต่ วันที่ 2 ธันวาคม 2562 - วันที่ 2 ตุลาคม 2565 ใช้ GovBond 1-3Yrs NTR Index 40% + SET TRI Index 15% + M1WO index adjusted with FX hedging cost 15% + Gold London PM Fix plus

ตั้งแต่ วันที่ 16 กันยายน 2562 - วันที่ 1 ธันวาคม 2562 ใช้ GovBond NTR Index 17.5% + MTMCorpBBBup NTR Index 17.5% + SET TRI Index 65%

ตั้งแต่ วันที่ 1 สิงหาคม 2561 - วันที่ 15 กันยายน 2562 ใช้ GovBond Index 17.5% + MTMCorpBBBup Index 17.5% + SET TRI Index 65%

ตั้งแต่ วันที่ 6 กันยายน 2556 - วันที่ 31 กรกฎาคม 2561 ใช้ ZRR3M Index 20% + GovBond 10Yrs Index 15% + CorpBBBup Index 15% + SET TRI Index 50%

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล บาลานซ์ อินคัม

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

**SP AUDIT CO.,LTD.****บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด**475 Siripinyo Building, 16 Floor, Unit 1601, Sriyuthaya Road, Thanon Phayathai, Ratchathewi, Bangkok, 10400 T: +66 2 354-2192-4
เลขที่ 475 อาคารสิริปัญโญ ชั้น 16 ยูนิต 1601 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 354-2192-4**รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต้องการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อผลการได้มาอย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่าความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่าความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชูชาน เอี่ยมวนิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 28 ตุลาคม 2567

กองทุนเปิดพรินซิפל บาลานซ์ อินกัม
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567
(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4	180,941,284.59	211,045,787.66
เงินฝากธนาคาร	4	2,112,394.06	14,421,369.43
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย	4	165,661.49	854.95
จากการขายเงินลงทุน	4	-	642,300.00
จากการขายหน่วยลงทุน		990.10	-
สินทรัพย์อนุพันธ์	4, 6	6,256,058.58	340,647.70
สินทรัพย์อื่น		615.40	-
รวมสินทรัพย์		189,477,004.22	226,450,959.74
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,238.31	902.17
หนี้สินอนุพันธ์	4, 6	2,470,899.43	52,088.61
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	337,863.40	410,452.33
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		24,849.22	128.25
หนี้สินอื่น		9,618.26	10,734.41
รวมหนี้สิน		2,844,468.62	474,305.77
สินทรัพย์สุทธิ		186,632,535.60	225,976,653.97
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		165,246,083.15	195,855,342.53
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		7,990,377.50	12,401,909.94
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		13,396,074.95	17,719,401.50
สินทรัพย์สุทธิ		186,632,535.60	225,976,653.97
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.2942	11.5379
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	7	16,524,608.3578	19,585,534.2892

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
BNY Mellon Global Short-Dated High Yield Bond Fund	359,577.3340	17,743,301.61	9.81
FlexShares Listed Private Equity UCITS ETF	13,866.0000	14,030,806.38	7.75
Invesco Global Listed Private Equity ETF	6,098.0000	13,525,312.78	7.47
Invesco QQQ Trust	100.0000	1,616,222.25	0.89
iShares Listed Private Equity UCITS ETF	11,800.0000	13,747,963.82	7.60
SPDR Bloomberg 1-3 Month T-Bill ETF	5,700.0000	17,760,696.69	9.82
Vaneck Global Listed Private Equity ETF	27,700.0000	13,810,187.90	7.63
Xtrackers LPX Private Equity Swap UCITS ETF	2,900.0000	13,646,645.57	7.54
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		105,881,137.00	58.51
หน่วยลงทุนในประเทศ			
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อีควิตี้ X	33,462.7261	662,735.98	0.36
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูโรเปียน อีควิตี้ X	12,090.8873	215,015.88	0.12
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล อีควิตี้ X	511,523.0880	10,539,370.55	5.82
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาคิลิตี้ อีควิตี้ X	128,431.1279	1,503,992.72	0.83
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เจแปนนิส อีควิตี้ X	16,796.0084	280,980.42	0.16
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูเอส อีควิตี้ X	83,536.9037	989,427.79	0.55
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้ X	23,550.7487	334,955.23	0.19
รวมหน่วยลงทุนในประเทศ		14,526,478.57	8.03
พันธบัตร			
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			
CB24905A ครบกำหนด 05 ก.ย. 2567	8,000	7,997,953.44	4.42
CB24926A ครบกำหนด 26 ก.ย. 2567	10,000	9,986,115.20	5.52
รวมพันธบัตร		17,984,068.64	9.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินกัม
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นกู้			
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 17 ก.ค. 2571 อัตราดอกเบี้ย 3.39%	5,000	5,024,490.70	2.78
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 16 มิ.ย. 2576 อัตราดอกเบี้ย 4.20%	5,000	5,229,203.15	2.89
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 22 ม.ค. 2574 อัตราดอกเบี้ย 3.60%	5,000	4,992,038.95	2.76
ครบกำหนด 03 ส.ค. 2575 อัตราดอกเบี้ย 5.30%	6,000	6,491,417.10	3.59
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 09 เม.ย. 2568	9,000	8,785,341.18	4.85
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 25 ก.ค. 2570 อัตราดอกเบี้ย 4.53%	7,000	7,019,807.20	3.88
บริษัท ทีพีโอ โพลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 26 ก.ค. 2572 อัตราดอกเบี้ย 4.00%	5,000	5,007,302.10	2.77
รวมหุ้นกู้		42,549,600.38	23.52
รวมเงินลงทุน		180,941,284.59	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
Invesco QQQ Trust	100.0000	1,321,831.03	0.63
iShares Core MSCI China ETF	2,000.0000	172,691.30	0.08
iShares MSCI ACWI ETF	400.0000	1,349,842.00	0.64
JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV - US Research Enhanced Index Equity	2,900.0000	4,502,737.20	2.13
JPMorgan Europe Research Enhanced Index Equity ESG UCITS ETF	200.0000	284,283.79	0.13
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		7,631,385.32	3.61
หน่วยลงทุนในประเทศ			
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อิกวิตี X	9,575.7223	165,964.50	0.08
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เคที อินคัม พลัส X	474,233.0702	5,589,832.62	2.65
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮนซ์ อิกวิตี X	1,376,067.5346	36,485,605.04	17.29
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูโรเปียน อิกวิตี X	124,705.4306	1,891,719.03	0.90
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แบรนช์ X	13,636.4397	175,275.98	0.08
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล อิกวิตี X	493,511.0731	8,639,947.71	4.09
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี อิกวิตี X	14,017.4132	150,270.87	0.07
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล ออฟฟอร์ทูนิตี้ X	152,235.2881	2,346,098.02	1.11
กองทุนเปิดพรินซิเพิล คอรัฟิกันซ์ อินคัม X	5,921,161.9120	75,178,032.22	35.62
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม X	1,168,751.4501	11,495,138.01	5.45
กองทุนเปิดพรินซิเพิล พร็อพเพอร์ตี้ อินคัม X	4,283,749.1080	53,748,628.43	25.47
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เจแปนนิส อิกวิตี X	51,130.7716	729,472.49	0.35
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูเอส อิกวิตี X	689,723.4915	6,725,286.85	3.19
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทูนิตี้ X	10,260.7386	93,130.57	0.04
รวมหน่วยลงทุนในประเทศ		203,414,402.34	96.39
รวมเงินลงทุน		211,045,787.66	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้เงินปันผล	4	430,634.32	1,473,744.53
รายได้ดอกเบี้ย	4	574,372.38	2,912.56
รายได้อื่น		161.74	-
รวมรายได้		1,005,168.44	1,476,657.09
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	3,856,119.59	5,505,420.85
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		66,104.46	94,378.46
ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ		590.13	-
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		38,800.00	40,850.00
ต้นทุนการทำรายการ	4	418,824.61	280,984.94
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		123,623.27	122,060.38
รวมค่าใช้จ่าย		4,504,062.06	6,043,694.63
ขาดทุนสุทธิ		(3,498,893.62)	(4,567,037.54)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		4,086,498.53	1,210,804.28
รายการกำไรสุทธิจากตราสารอนุพันธ์		1,936,617.01	911,643.21
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(3,904,157.66)	(2,014,821.07)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		2,118,957.88	107,626.42
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		(1,379,935.74)	(4,459,411.12)
หัก : ภาษีเงินได้		78,213.95	436.88
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(1,458,149.69)	(4,459,848.00)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(1,458,149.69)	(4,459,848.00)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 9)	(2,865,176.86)	(4,869,637.54)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	528,781.48	745,355.59
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(35,549,573.30)	(104,159,042.44)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(39,344,118.37)	(112,743,172.39)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	225,976,653.97	338,719,826.36
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	186,632,535.60	225,976,653.97

	(หน่วย : หน่วย)	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	19,585,534.2892	28,747,154.8619
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	44,171.9300	60,772.5664
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(3,105,097.8614)	(9,222,393.1391)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	16,524,608.3578	19,585,534.2892

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2556 มีเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 5 ชนิด ได้แก่

- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา
- ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา/นิติบุคคล/สถาบัน
- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชนิดจ่ายเงินปันผล และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ ตราสารหนี้กึ่งทุน หน่วยลงทุนของกองทุนรวม รวมถึง Exchange Traded Fund (ETF) หน่วยลงทุนของกองทุนรวมภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ เงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่นได้ทั้งในและต่างประเทศ และ/หรือหน่วย Private Equity หรือการหาออกผลโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยกองทุนจะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์แต่ละประเภทในสัดส่วนตั้งแต่ร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนในสัดส่วนที่เหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละช่วงเวลา

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

กองทุนจัดทำงานการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ว่าแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อมูลมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตราสารหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินมูลค่าหรือต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ดังกล่าวตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ และถือเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.5 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,856,119.59	5,505,420.85	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	1,091.24	523.82	ตามอัตราตลาด
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	10,251,622.41	1,011,658.60	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	1,942,171.30	-	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อสัญญาต่างประเทศล่วงหน้า	112,106,269.68	51,952,804.31	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายสัญญาต่างประเทศล่วงหน้า	123,701,103.11	63,912,948.38	ตามที่ระบุในสัญญา

	2567	2566	(หน่วย : บาท)
			นโยบายการกำหนดราคา
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	5,000,000.00	-	ตามราคาตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่านายหน้า	-	13,852.44	ตามอัตราที่ตกลงร่วมกัน
กองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ซื้อเงินลงทุน	311,166,400.00	446,027,700.00	ตามราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	497,655,395.91	564,596,577.99	ตามราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	61,947.89	1,096,702.70	ตามที่ประกาศจ่าย
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้			

	2567	2566	(หน่วย : บาท)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	294,229.41	361,020.62	
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
เงินฝากธนาคาร	100,936.90	100,246.27	
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	188.08	144.71	
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	59,710.46	12,346.84	
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	44,476.52	3,442.02	
กองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
เงินลงทุน	14,526,478.57	203,414,402.34	
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	642,300.00	

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	790,359,236.04	585,294,541.94
ขายเงินลงทุน	820,694,315.14	701,370,615.33

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม	
	ตามสัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	246,388,737.76	6,256,058.58	2,470,899.43

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม	
	ตามสัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	65,359,607.97	340,647.70	52,088.61

7. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

(หน่วย : หน่วย)

	ชนิดขายคืน		
	<u>หน่วยลงทุนอัตโนมัติ</u>	<u>ชนิดจ่ายเงินปันผล</u>	<u>ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม</u>
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	5,026,782.5871	14,459,366.9744	99,384.7277
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	8,630.6645	11,551.9741	23,989.2914
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(804,618.7950)	(2,294,443.5027)	(6,035.5637)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>4,230,794.4566</u>	<u>12,176,475.4458</u>	<u>117,338.4554</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	51,802,357.17	133,388,329.36	1,441,849.07
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.2441	10.9545	12.2879

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566

(หน่วย : หน่วย)

	ชนิดขายคืน		
	<u>หน่วยลงทุนอัตโนมัติ</u>	<u>ชนิดจ่ายเงินปันผล</u>	<u>ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม</u>
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	5,587,169.9923	23,043,831.1544	116,153.7152
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	23,905.3954	5,545.1233	31,322.0477
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(584,292.8006)	(8,590,009.3033)	(48,091.0352)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>5,026,782.5871</u>	<u>14,459,366.9744</u>	<u>99,384.7277</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	62,039,757.69	162,705,915.06	1,230,981.22
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.3418	11.2526	12.3860

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทชนิดหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	(455,024.98)	(642,070.92)
ชนิดจ่ายเงินปันผล	(993,361.89)	(3,801,858.83)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	(9,762.82)	(15,918.25)
รวม	(1,458,149.69)	(4,459,848.00)

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	88,137,835.39	32,269,780.18	-	120,407,615.57
ตราสารหนี้	-	60,533,669.02	-	60,533,669.02
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	6,256,058.58	-	6,256,058.58
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	2,470,899.43	-	2,470,899.43

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	7,631,385.32	203,414,402.34	-	211,045,787.66
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	340,647.70	-	340,647.70
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	52,088.61	-	52,088.61

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ คำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย กรณีที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
- มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุคำนวณโดยใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างมีนัยสำคัญ
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่ผู้สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย คงที่	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	33,764,259.20	-	147,177,025.39	180,941,284.59
เงินฝากธนาคาร	-	1,900,734.01	211,660.05	2,112,394.06
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	165,661.49	165,661.49
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	6,256,058.58	6,256,058.58
สินทรัพย์อื่น	-	-	990.10	990.10
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,238.31	1,238.31
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	2,470,899.43	2,470,899.43
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	337,863.40	337,863.40

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		ไม่มี	รวม
	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	211,045,787.66	211,045,787.66
เงินฝากธนาคาร	-	1,226,415.68	13,194,953.75	14,421,369.43
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	854.95	854.95
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	642,300.00	642,300.00
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	340,647.70	340,647.70
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	902.17	902.17
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	52,088.61	52,088.61
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	410,452.33	410,452.33

8.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	ดอลลาร์ออสเตรเลีย	ยูโร	ปอนด์สเตอร์ลิง	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	597,766.00	373,189.52	612,279.50	1,492,427.68
เงินฝากธนาคาร	253.17	414.82	2,149.95	2,770.65
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	-	17.39

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	ยูโร	ดอลลาร์ฮ่องกง	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	7,472.50	38,740.00	205,159.00
เงินฝากธนาคาร	72,153.99	507,787.58	234,096.73

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 6

8.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 6 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

8.6 ความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระดอกเบี้ยหรือเงินต้นของตราสารทางการเงิน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการผิดนัดชำระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยของผู้ออกตราสารและหรือผู้รับรอง ผู้อาวัล ผู้ค้ำประกัน หรือคู่สัญญาในการทำธุรกรรม (Counter Party) เนื่องมาจากผู้ออกตราสารและหรือผู้รับรอง ผู้อาวัล ผู้ค้ำประกัน หรือคู่สัญญาในการทำธุรกรรม มีผลการดำเนินงานและฐานะการเงินที่ด้อยลงจึงขาดสภาพคล่องที่จะจ่ายเงินตามภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด ส่งผลให้ผู้ลงทุน ไม่ได้รับชำระดอกเบี้ยและเงินต้นตามเวลาที่กำหนดไว้

กองทุนสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวลงได้ โดยพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีฐานะการเงินที่มั่นคง เช่น ตราสารหนี้ที่กระทรวงการคลังเป็นผู้ออกหรือรับรอง รับอาวัล ค้ำประกันทั้งเงินต้นและดอกเบี้ย หรือพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัทเอกชนที่ผ่านการพิจารณาคัดเลือก เช่น ทำการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของบริษัท รวมถึงการกำหนดนโยบายการลงทุนตลอดจนกำหนดวงเงินในการลงทุนเพื่อลดความเสี่ยงจากการลงทุน

9. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นลงทุน

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)			
วันที่ประกาศจ่าย	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
2 ตุลาคม 2566	1 มิถุนายน 2566 - 31 สิงหาคม 2566	0.07	982,306.79
2 มกราคม 2567	1 กันยายน 2566 - 30 พฤศจิกายน 2566	0.03	417,441.58
21 มีนาคม 2567	1 ธันวาคม 2566 - 29 กุมภาพันธ์ 2567	0.09	1,206,763.58
21 มิถุนายน 2567	1 มีนาคม 2567 - 31 พฤษภาคม 2567	0.02	258,664.91
รวมเงินปันผลสำหรับปี		0.21	2,865,176.86

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)			
วันที่ประกาศจ่าย	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
22 กันยายน 2565	1 มิถุนายน 2565 - 31 สิงหาคม 2565	0.05	1,150,914.71
3 มกราคม 2566	1 กันยายน 2565 - 30 พฤศจิกายน 2565	0.03	634,968.05
24 มีนาคม 2566	1 ธันวาคม 2565 - 28 กุมภาพันธ์ 2566	0.10	2,043,703.61
23 มิถุนายน 2566	1 มีนาคม 2566 - 31 พฤษภาคม 2566	0.07	1,040,051.17
รวมเงินปันผลสำหรับปี		0.25	4,869,637.54

10. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันดังนี้

10.1 ภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

10.2 ภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

10.3 ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี คือ ค่าธรรมเนียมการอ้างอิงดัชนีต่าง ๆ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

11. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2567 กองทุนได้ประกาศจ่ายเงินปันผลในอัตรา 0.09 บาทต่อหน่วย

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม
สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee) **		
- ชนิตขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	1,057.22	1.8745
- ชนิตผู้ลงทุนกลุ่ม	25.75	1.8743
- ชนิตจ่ายเงินปันผล	2,773.15	1.8745
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) **		
- ชนิตขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	18.12	0.0321
- ชนิตผู้ลงทุนกลุ่ม	0.44	0.0321
- ชนิตจ่ายเงินปันผล	47.54	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) **		
- ชนิตขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	-	-
- ชนิตผู้ลงทุนกลุ่ม	-	-
- ชนิตจ่ายเงินปันผล	-	-
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าประกาศ NAV	11.44	0.0056
ค่าสอบบัญชี	38.80	0.0189
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	103.61	0.0504
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.16	0.0020
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	5.00	0.0024
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	4,085.23	1.9859

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และ
ค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์*	จำนวนเงิน (บาท)	%ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	418,824.61	0.20

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี)
ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	384.20

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทินได้จาก website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม
- นายสุภกร ดุลยชัย - นายประพนธ์ อ้วนเจริญกุล - นายวรพจน์ คุณาประสิทธิ์ - นายปัญญาธรรม สิวราภรณ์สกุล - น.ส.นันทนัช กิติเฉลิมเกียรติ - นายวิทยา เจนจรัสโชติ - นายวิรัช หัสละเมียร - น.ส.เต็มเดือน พังจันจุน - น.ส.ภัทราภรณ์ วงศ์ทวีปกิจ - นายสิริวิชญ์ กังวานเวชกุล - นายพชร ทิมาสาร
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีขัดดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)				
ของธุรกิจกองทุนรวม				
ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ		
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองหุ้น IPO ซื้อหุ้นสามัญ	อื่นๆ
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓		
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓		
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเทอร์เน็ต (ประเทศไทย) จำกัด	✓		
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓		
5	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ดีบีเอส วิกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓		
6	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓		
7	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	✓		
8	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	✓		
9	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓		
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓		
11	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓	
12	บริษัทหลักทรัพย์เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓		
13	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓		
14	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด(มหาชน)	✓		
15	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓		
16	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์เอ็กซ์ จำกัด	✓		
17	SAIGON SECURITIES INCORPORATION	✓		
18	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	✓		
19	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓		
20	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคซีเฮียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓		
21	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓		

เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ
การตัดสินใจลงทุน

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม
ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่า นายหน้า ทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด	245,293.10	58.57
2	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	56,147.17	13.41
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซิจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	33,207.50	7.93
4	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	30,392.69	7.26
5	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	30,372.04	7.25
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	23,412.11	5.59
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		418,824.61	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือต่ำกว่า 1 ปี	17,984,068.64	9.64
หุ้นกู้		
Rate AA-	5,273,504.50	2.83
Rate A	16,574,793.36	8.88
Rate A-	5,027,576.05	2.69
Rate BBB+	15,838,161.50	8.49
หน่วยลงทุนกองทุนหลักทรัพย์	14,526,478.57	7.78
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน ^{*2} /ประเทศออสเตรเลีย	13,810,187.90	7.40
หน่วยลงทุน ^{*3} /ประเทศเนเธอร์แลนด์	14,030,806.38	7.52
หน่วยลงทุน ^{*4} /ประเทศอังกฤษ	27,394,609.39	14.68
หน่วยลงทุน ^{*5} /ประเทศสหรัฐอเมริกา	15,141,535.03	8.11
หน่วยลงทุน ^{*6} /ประเทศสหรัฐอเมริกา	17,760,696.69	9.52
หน่วยลงทุน ^{*7} /ประเทศสหรัฐอเมริกา	17,743,301.61	9.51
เงินฝากธนาคาร	1,901,960.47	1.02
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	211,660.05	0.11
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	6,257,664.08	3.35
หนี้สินอื่น	(2,844,468.62)	(1.52)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	186,632,535.60	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

^{*2} หน่วยลงทุนกองทุน ETF / ประเทศออสเตรเลีย

^{*3} หน่วยลงทุนกองทุน ETF / ประเทศเนเธอร์แลนด์

^{*4} หน่วยลงทุนกองทุน ETF / ประเทศอังกฤษ

^{*5} หน่วยลงทุนกองทุน ETF / ประเทศสหรัฐอเมริกา

^{*6} หน่วยลงทุนกองทุนตราสารหนี้ ETF / ประเทศสหรัฐอเมริกา

^{*7} หน่วยลงทุนกองทุนตราสารหนี้ / ประเทศสหรัฐอเมริกา

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด	% NAV
	(บาท)*	
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สละหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	2,113,620.52	1.13
(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

กองทุนเปิดพรินซิเพิล บาลานซ์ อินคัม

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้หลัก หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
1 เงินฝากธนาคาร	ธนาคารสแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	1,799,797.11	1,800,835.49
2 เงินฝากธนาคาร	ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	A	100,936.90	101,124.98
3 เงินฝากธนาคาร สกุลเงิน ต่างประเทศ	ธนาคารสแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A	5,848.99	5,848.99
4 เงินฝากธนาคาร สกุลเงิน ต่างประเทศ	ธนาคารสแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A	15,595.99	15,595.99
5 เงินฝากธนาคาร สกุลเงิน ต่างประเทศ	ธนาคารสแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A	96,193.06	96,193.06
6 เงินฝากธนาคาร สกุลเงิน ต่างประเทศ	ธนาคารสแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A	94,022.01	94,022.01
หมายเหตุ :	^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว					

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่ง
สิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหุ้นเกินข้อกำหนดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหุ้นลงทุนเกินข้อกำหนด
ดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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