รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2560 – 31ตุลาคม 2561

CIMB Principal

ASSET MANAGEMENT

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนซีไอเอ็มบี- พรินซิเพิล จำกัด ขอนำส่งรายงานประจำรอบระยะเวลา 12 เดือน งวดวันที่ 1 พฤศจิกายน 2560 ถึง 31 ตุลาคม 2561 ของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์ มายังผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

<u>สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ</u>

ภาพรวมเศรษฐกิจโลกยังคงขยายตัวในหลาย ๆ ภูมิภาค โดยเฉพาะกลุ่มประเทศเศรษฐกิจหลักอย่างสหรัฐฯ สหภาพยุโรป จีน และญี่ปุ่น ส่งผลให้ประเทศไทยได้รับอานิสงค์การเติบโตจากภาคการส่งออกและภาคการท่องเที่ยวอย่างต่อเนื่อง โดย GDP ไตรมาส 2 เติบโตถึง 4.6%YoY มากกว่าที่ตลาดคาด ซึ่งแรงส่งนี้นอกจากภาคการส่งออกและการท่องเที่ยว ยังได้แรงหนุนจากการขยายตัวของการบริโภคภาคเอกชนร่วมด้วย แม้ว่าหนี้สินภาคครัวเรือนยังทรงตัวอยู่ในระดับสูง แต่แนวโน้มของ NPL มีทิศทางที่ดีขึ้น

ในภาพรวมคาดว่าเศรษฐกิจไทยครึ่งปีหลังยังมีโอกาสขยายตัวได้ในกรอบ 4.2-4.7% จากแรงหนุนการขยายตัวของการบริโภคและการลงทุนภาคเอกชนที่เติบโตต่อเนื่องโดยเฉพาะภาคการผลิต ทั้งนี้ รายได้ทั้งภาคการเกษตรและนอกภาคการเกษตรปรับตัวดีขึ้นเล็กน้อย ขณะที่การบริโภคและการลงทุนในส่วนของภาครัฐด้านโครงการต่าง ๆ ยังคงขยายตัวแบบค่อยเป็นค่อยไป เนื่องจากการเบิกจ่ายที่ล่าช้ากว่ากำหนดการเล็กน้อย อย่างไรก็ตามการส่งออกคาดว่าจะชะลอตัวมากขึ้นจากประเด็นสงครามการค้า ขณะที่การท่องเที่ยวยังคงโดนกดดันจากนักท่องเที่ยวชาวจีนที่ชะลอการเดินทางมาประเทศไทยจากเหตุการณ์เรือล่มที่ภูเก็ต

สำหรับอัตราเงินเฟ้อในเดือนกันยายนที่ผ่านมาขยายตัวที่ 1.33%YoY ชะลอตัวลง แต่ยังมากกว่าที่ตลาดคาด โดยถูกฉุดจากราคาอาหารสดที่ปรับตัวลงค่อนข้างมาก แต่ยังได้แรงหนุนจากราคาน้ำมันที่ยังทรงตัวในระดับสูง และคาดว่าราคาน้ำมันจะเป็นปัจจัยหลักที่จะผลักดันให้เงินเฟ้อไทยขยายตัวได้เกิน 1% ในปีนี้

อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงด้านภูมิรัฐศาสตร์ (Geopolitical risk) ที่ยังต้องติดตามอย่างต่อเนื่อง ได้แก่ สงครามการค้าที่ดูมีท่าทีรุนแรงขึ้นและอาจขยายวงกว้าง ความเสี่ยงในกลุ่มประเทศ EM ที่มีปัจจัยพื้นฐานเศรษฐกิจเปราะบางอย่างอาร์เจนตินา ตุรกี เวเนซุเอลา อิตาลี เป็นต้น ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้นอกจากจะสร้างความผันผวนต่อการลงทุนแล้ว ยังส่งผลต่อเศรษฐกิจทั่วโลกในระยะต่อไปอีกด้วย

<u>ภาวะตลาดเงินและตลาดตราสารหนี้</u>

ด้านนโยบายการเงิน ธนาคารกลางสหรัฐฯ ยังคงส่งสัญญาณ Hawkish ในการดำเนินนโยบายการเงิน โดยล่าสุดได้ปรับอัตราดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นอีก 0.25% สู่ระดับ 2.00-2.25% และพร้อมที่จะดำเนินตามแผนด้วยการปรับขึ้นดอกเบี้ยอีก 1 ครั้งในช่วงสิ้นปี 2561 ขณะที่ทางด้านธนาคารกลางยุโรปแม้จะไม่ได้ส่งสัญญาณที่ Hawkish มาก แต่ยังมีโอกาสที่จะหยุดการทำ Quantitative Easing ช่วงปลายปี 2561 และส่งสัญญาณการปรับขึ้นดอกเบี้ยอย่างเร็วสุดในช่วงปลายปี 2562 ขณะที่ธนาคารกลางญี่ปุ่นยืนยันที่จะดำเนินนโยบายผ่อนคลายทางการเงินต่อไป

สำหรับธนาคารแห่งประเทศไทยล่าสุดยังคงคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายอยู่ที่ 1.5% ต่อปี แต่เริ่มมีท่าที Hawkish ชัดเจนมากขึ้นจากผลการโหวตที่ 5:2 เสียง โดยกรรมการที่โหวตให้ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยมีความกังวลต่อสภาพแวดล้อมดอกเบี้ยต่ำที่นานเกินไปจะสร้างช่องโหว่ให้เกิดความเสี่ยงต่อระบบการเงินและเศรษฐกิจได้ ทั้งนี้ยังต้องติดตามจากตัวเลขเศรษฐกิจในระยะต่อไป ซึ่งตลาดเองก็ได้รับรู้ถึงโอกาสที่ธนาคารแห่งประเทศไทยมีแนวโน้มจะปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายขึ้นอย่างน้อย 1 ครั้งในช่วงไตรมาส 4 ปี 2561 ถึงช่วงไตรมาส 1 ปี 2562

ภาวะตลาดตราสารหนี้ในช่วงหนึ่งปีที่ผ่านมามีความผันผวนสูง โดยในช่วงตั้งแต่กลางปี 2560 ถึงต้นปี 2561 แนวโน้มเส้นอัตราผลตอบแทนมีทิศทางปรับตัวลดลง จนกระทั่งช่วงมีนาคม 2561 ที่โดนัล ทรัมป์ เปิดฉากสงครามการค้ากับสหภาพยุโรป แคนาดา และเกาหลี ตลาดการเงินก็เริ่มกลับทิศทางและเริ่มปรับตัวสูงขึ้นจากความเสี่ยงดังกล่าวซึ่งอาจส่งผลต่อการเติบโตของเศรษฐกิจทั่วโลก โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะกลางและระยะยาวของไทยเคลื่อนไหวตามทิศทางของอัตราผลตอบแทน US Treasury ที่ทะยอยปรับตัวสูงขึ้นตั้งแต่ต้นปี 2561 ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะสั้นได้รับแรงขายจากนักลงทุนต่างชาติที่ก่อนหน้านี้ไหลเข้ามาจำนวนมาก รวมถึงเงินทุนที่เริ่มไหลออก

จาก Emerging Markets แม้อัตราผลตอบแทนระยะสั้นจะปรับตัวสูงขึ้น แต่ยังคงอยู่ในระดับต่ำกว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ 1.5% เนื่องจากสภาพคล่องในระบบยังคงอยู่ในระดับสูง

<u>การลงทุนของกองทุน</u>

กองทุนเน้นการเน้นลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐซึ่งมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและเงินต้นสูง เพื่อให้ได้รับอัตราผลตอบแทนอยู่ในระดับที่มั่นคง และมีสภาพคล่องสูง

สุดท้ายนี้ บลจ.ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของบลจ.ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด

KASIKORNTHAI

ธนาคารกสิกรไทย 开泰银行 KASIKORNBANK

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2561 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และ ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นางศิริพร ทองธานี)
รองอำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายเอกพัฒน์ กมลวุฒิพงศ์)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 2 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561

Fund Name:	CIMBP(F)VF
Balance Date:	ศ. 26 ต.ค. 2018
Inception:	ศ. 29 ต.ค. 2010

ผลการดำเนินงาน	ณ วันที่ 26 ตุลาคม 2561
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	786,361,323.00
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	11.6096

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน*	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน	Information Ratio
3 เดือน	0.21%	0.26%	0.05%	-7.27
6 เดือน	0.42%	0.51%	0.04%	-4.67
1 ปี[1]	0.92%	0.98%	0.05%	-1.79
3 ปี[1]	1.09%	0.96%	1.81%	0.08
5 ปี[1]	1.44%	1.03%	1.40%	0.31
10 ปี[1]	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	0.73%	0.82%	0.04%	-2.96
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน[2]	1.87%	1.27%	1.10%	0.56

[1] % ต่อปี (Annualized Return)

[2] % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

*เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ปัจจุบัน STGovBond Index 100.00%

**เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต

ตั้งแต่ 29 ตุลาคม 2553 ถึง 29 กันยายน 2561 ใช้เกณฑ์มาตรฐาน Avg3MFixed 100.00%

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2561

ASV

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์ ซึ่งประกอบด้วยงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2561 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินและรายละเอียดเงินลงทุนของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2561 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

.../2

47 Soi 53, Rama 3 Road, Bangpongpang, Yannawa, Bangkok 10120, Thailand
Tel: 66(0)2 294-8504, 66(0)2 294-8587 Fax: 66(0)2 294-2345 E-mail: audit@asv.co.th http://www.asv.co.th

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล

นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875
บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
15 ธันวาคม 2561

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์

งบดุล

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2561	2560
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม		766,831,996.74	808,382,695.35
(ราคาทุน ปี 2561 : 766,831,770.24 บาท)			
(ราคาทุน ปี 2560 : 808,247,424.65 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	6	15,979,839.20	4,117,421.97
ดอกเบี้ยค้างรับ		59,038.90	463,037.86
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		-	999,178.35
รวมสินทรัพย์		782,870,874.84	813,962,333.53
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		230,624.25	277,961.17
หนี้สินอื่น		4,486.13	4,838.82
รวมหนี้สิน		235,110.38	282,799.99
รวมสินทรัพย์สุทธิ		782,635,764.46	813,679,533.54
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		673,999,407.12	707,696,661.81
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(84,929,740.94)	(79,736,915.95)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	5	193,566,098.28	185,719,787.68
รวมสินทรัพย์สุทธิ		782,635,764.46	813,679,533.54
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.6118	11.4975
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี (หน่วย)		67,399,940.7117	70,769,666.1814

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2561

หน่วย : บาท

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่ายุติธรรม	อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรม (%)	(%) อัตราดอกเบี้ย	วันครบกำหนด
พันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทย				
งวดที่ 37/91/61 (CB18D13B)	43,941,725.96	5.73	-	13/12/2561
งวดที่ 38/91/61 (CB18D20B)	36,338,776.66	4.74	-	20/12/2561
งวดที่ 39/91/61 (CB18D27B)	74,542,174.59	9.72	-	27/12/2561
งวดที่ 31/91/61 (CB18N01B)	50,000,000.00	6.52	-	1/11/2561
งวดที่ 19/182/61 (CB18N08A)	8,997,817.14	1.17	-	8/11/2561
งวดที่ 32/91/61 (CB18N08B)	65,583,963.42	8.55	-	8/11/2561
งวดที่ 20/182/61 (CB18N15A)	24,688,498.45	3.22	-	15/11/2561
งวดที่ 34/91/61 (CB18N22B)	65,952,379.02	8.60	-	22/11/2561
งวดที่ 22/182/61 (CB18N29A)	114,087,829.33	14.88	-	29/11/2561
งวดที่ 27/182/61 (CB19103A)	23,742,627.48	3.10	-	3/1/2562
งวดที่ 28/182/61 (CB19110A)	39,882,210.80	5.20	-	10/1/2562
งวดที่ 41/91/61 (CB19110B)	15,853,178.79	2.07	-	10/1/2562
งวดที่ 29/182/61 (CB19117A)	23,623,253.48	3.08	-	17/1/2562
งวดที่ 30/182/61 (CB19124A)	15,742,305.51	2.05	-	24/1/2562
งวดที่ 31/182/61 (CB19131A)	23,708,739.61	3.09	-	31/1/2562
งวดที่ 32/182/61 (CB19207A)	15,734,111.95	2.05	-	7/2/2562
งวดที่ 33/182/61 (CB19214A)	15,828,266.51	2.07	-	14/2/2562
งวดที่ 34/182/61 (CB19221A)	16,122,207.11	2.10	-	21/2/2562
งวดที่ 35/182/61 (CB19228A)	16,117,239.06	2.10	-	28/2/2562
งวดที่ 36/182/61 (CB19307A)	4,475,204.91	0.58	-	7/3/2562
งวดที่ 39/182/61 (CB19328A)	15,993,718.43	2.09	-	28/3/2562
งวดที่ 40/182/61 (CB19404A)	15,889,716.64	2.07	-	4/4/2562
งวดที่ 42/182/61 (CB19418A)	15,778,715.75	2.06	-	18/4/2562
งวดที่ 43/182/61 (CB19425A)	24,207,336.14	3.16	-	25/4/2562
รวมพันธบัตร	766,831,996.74	100.00		
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 766,831,770.24 บาท)	766,831,996.74	100.00		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2560

หน่วย : บาท

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่ายุติธรรม	อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรม (%)	(%) อัตราดอกเบี้ย	วันครบกำหนด
เงินฝากประจำ				
ธนาคารธาคารสงเคราะห์				
FDGHB09032018	40,000,000.00	4.95	1.750	9/3/2561
รวม	40,000,000.00	4.95		
รวมเงินฝากประจำ	**40,000,000.00**	**4.95**		
พันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทย				
งวดที่ 5/364/59 (CB17D07A)	51,038,417.35	6.31	-	7/12/2560
งวดที่ 23/182/60 (CB17D07B)	3,995,094.24	0.49	-	7/12/2560
งวดที่ 36/91/60 (CB17D07C)	63,924,759.68	7.91	-	7/12/2560
งวดที่ 24/182/60 (CB17D14A)	26,762,795.97	3.31	-	14/12/2560
งวดที่ 37/91/60 (CB17D14B)	40,342,215.07	4.99	-	14/12/2560
งวดที่ 25/182/60 (CB17D21A)	29,451,586.37	3.64	-	21/12/2560
งวดที่ 38/91/60 (CB17D21B)	13,778,106.02	1.70	-	21/12/2560
งวดที่ 26/182/60 (CB17D28A)	10,979,308.01	1.36	-	28/12/2560
งวดที่ 18/182/60 (CB17N02A)	27,499,159.88	3.40	-	2/11/2560
งวดที่ 31/91/60 (CB17N02B)	21,999,344.84	2.72	-	2/11/2560
งวดที่ 19/182/60 (CB17N09A)	35,291,057.45	4.37	-	9/11/2560
งวดที่ 32/91/60 (CB17N09B)	40,290,462.60	4.98	-	9/11/2560
งวดที่ 20/182/60 (CB17N16A)	16,192,250.24	2.00	-	16/11/2560
งวดที่ 21/182/60 (CB17N23A)	16,188,681.22	2.00	-	23/11/2560
งวดที่ 22/182/60 (CB17N30A)	17,983,314.72	2.23	-	30/11/2560
งวดที่ 35/91/60 (CB17N30B)	24,775,984.18	3.07	-	30/11/2560
งวดที่ 27/182/60 (CB18104A)	43,008,882.72	5.32	-	4/1/2561
งวดที่ 40/91/60 (CB18104B)	36,420,174.87	4.51	-	4/1/2561
งวดที่ 41/91/60 (CB18111B)	24,940,327.75	3.09	-	11/1/2561
งวดที่ 29/182/60 (CB18118A)	16,360,667.22	2.02	-	18/1/2561

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2560

หน่วย : บาท

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่ายุติธรรม	อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรม (%)	(%) อัตราดอกเบี้ย	วันครบกำหนด
พันธบัตร (ต่อ)				
ธนาคารแห่งประเทศไทย				
งวดที่ 30/182/60 (CB18125A)	16,354,356.34	2.02	-	25/1/2561
งวดที่ 31/182/60 (CB18201A)	24,735,470.90	3.06	-	1/2/2561
งวดที่ 32/182/60 (CB18208A)	39,682,680.74	4.91	-	8/2/2561
งวดที่ 33/182/60 (CB18215A)	24,713,517.69	3.06	-	15/2/2561
งวดที่ 36/182/60 (CB18308A)	16,932,247.86	2.10	-	8/3/2561
งวดที่ 38/182/60 (CB18322A)	17,322,376.69	2.14	-	22/3/2561
งวดที่ 40/182/60 (CB18405A)	16,910,951.11	2.09	-	5/4/2561
งวดที่ 41/182/60 (CB18412A)	16,706,940.10	2.07	-	12/4/2561
งวดที่ 42/182/60 (CB18419A)	30,422,095.88	3.76	-	19/4/2561
งวดที่ 43/181/60 (CB18426A)	3,379,467.64	0.42	-	26/4/2561
รวมพันธบัตร	768,382,695.35	95.05		
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 808,247,424.65 บาท)	808,382,695.35	100.00		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ดอกเบี้ย		10,080,646.48	12,755,011.91
รวมรายได้จากการลงทุน		10,080,646.48	12,755,011.91
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	*7, 8*	1,276,919.95	1,434,919.84
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	*7*	187,281.56	210,454.88
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	*7, 8*	595,895.96	669,629.29
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,000.00	45,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		10,111.02	1,045.47
รวมค่าใช้จ่าย		2,115,208.49	2,361,049.48
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		7,965,437.99	10,393,962.43
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		15,916.81	11,716.72
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(135,044.20)	135,473.20
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		(119,127.39)	147,189.92
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		7,846,310.60	10,541,152.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	7,965,437.99	10,393,962.43
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	15,916.81	11,716.72
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(135,044.20)	135,473.20
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	7,846,310.60	10,541,152.35
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับ(ที่รับซื้อคืน)จากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี	384,504,577.98	430,465,944.88
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(423,394,657.66)	(817,259,084.82)
การลดลงสุทธิของทุนที่รับซื้อคืนจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(38,890,079.68)	(386,793,139.94)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(31,043,769.08)	(376,251,987.59)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	813,679,533.54	1,189,931,521.13
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	782,635,764.46	813,679,533.54

หน่วย : หน่วย

	2561	2560
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนต้นปี	70,769,666.1814	104,719,826.7920
บวก หน่วยลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างปี	33,291,937.8289	37,649,806.6910
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(36,661,663.2986)	(71,599,967.3016)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	67,399,940.7117	70,769,666.1814

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	7,846,310.60	10,541,152.35
รายการปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน :-		
การซื้อเงินลงทุน	(2,758,057,588.12)	(2,896,609,799.89)
การจำหน่ายเงินลงทุน	2,808,841,114.85	3,282,981,887.88
ส่วนต่ำมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่าย	(9,351,955.51)	(11,802,013.50)
การลดลงในดอกเบี้ยค้างรับ	403,998.96	3,691.10
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	999,178.35	(999,178.35)
การลดลงในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	(49,856,904.00)
การลดลงในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(47,689.61)	(65,103.53)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(15,916.81)	(11,716.72)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	135,044.20	(135,473.20)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	50,752,496.91	334,046,542.14
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การจำหน่ายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	384,504,577.98	430,465,944.88
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(423,394,657.66)	(817,259,084.82)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(38,890,079.68)	(386,793,139.94)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	11,862,417.23	(52,746,597.80)
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	4,117,421.97	56,864,019.77
เงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นปี (หมายเหตุข้อ 6)	15,979,839.20	4,117,421.97

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560	2559	2558	2557	2556
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	11.4975	11.3630	11.2319	11.0512	10.8019	10.5314
รายได้จากกิจกรรมลงทุน :-						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.1161	0.1328	0.1308	0.1842	0.2486	0.2705
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	0.0002	0.0001	0.0003	(0.0030)	0.0009	-
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(0.0020)	0.0016	-	(0.0005)	(0.0002)	-
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.1143	0.1345	0.1311	0.1807	0.2493	0.2705
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	**11.6118**	**11.4975**	**11.3630**	**11.2319**	**11.0512**	**10.8019**
อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.9862	1.1783	1.1609	1.6591	2.2803	2.5420
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	782,635.7645	813,679.5335	1,189,931.5211	1,191,098.9747	1,719,822.2198	1,510,411.4281
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.2659	0.2639	0.2638	0.2666	0.2325	0.2232
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.2671	1.4258	1.4224	1.9194	2.5065	2.7603
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน						
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%) **	694.7031	681.8114	848.7439	694.9085	749.9531	1,631.4533

ข้อมูลเพิ่มเติม **
ไม่นับรวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2561

หน่วย : บาท

1. **ลักษณะของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์**

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์ (เดิมชื่อ กองทุนเปิดฟินันซ่าเพิ่มพูนทรัพย์) จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2553 มีมูลค่าโครงการ 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีมูลค่าจดทะเบียนเริ่มแรก 613.13 ล้านบาท (แบ่งเป็น 61,312,520.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยบริษัทจัดการจะเปิดให้ผู้ลงทุนสามารถทำการซื้อขายได้ทุกวันทำการ

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด ("บริษัทจัดการ")

กองทุนฯ มีนโยบายการลงทุนในเงินฝาก ตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ภาคสถาบันการเงินในประเทศที่มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม หรือมีอายุสัญญา หรือจะครบกำหนดชำระคืนไม่เกิน 397 วันนับแต่วันที่ลงทุนหรือเข้าทำสัญญา ตราสารที่กองทุนฯ ลงทุนดังกล่าวต้องเป็นตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับ และ/หรือ ผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกันมีความน่าเชื่อถือระยะสั้น 2 อันดับแรก และ/หรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว 3 อันดับแรกหรือเทียบเท่าอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น 2 อันดับแรก (ถ้ามี) และกองทุนฯ มีนโยบายที่จะดำรง Portfolio duration ของกองทุน ณ ขณะใดขณะหนึ่งไม่เกิน 3 เดือน

กองทุนฯ จะไม่ลงทุนในตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในอันดับที่สามารถลงทุนได้ และ/หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ รวมถึงไม่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. **หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน**

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และการแสดงรายการในงบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

2.2 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2561

หน่วย : บาท

3. **มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

3.1 **การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้

3.2 **มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้**

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามข้อ 3.1 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 กองทุนฯ ไม่มีแผนที่จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้ก่อนวันถือปฏิบัติ ซึ่งฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานดังกล่าว

4. **นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- บัญชีส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

หน่วย : บาท

4.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนฯ มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward exchange contracts (FX))
สินทรัพย์และหนี้สินของตราสารอนุพันธ์แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งคำนวณและวัดมูลค่ายุติธรรมโดยสถาบันการเงิน กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน

4.4 บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนดคำนวณโดยปรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงค้าง ณ วันสิ้นงวดจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในสินทรัพย์หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ในงบดุล

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

4.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสมซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

5. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

	2561	2560
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 29 ต.ค. 53)	185,252,335.00	174,858,372.57
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 29 ต.ค. 53)	332,181.98	320,465.26
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 29 ต.ค. 53)	135,270.70	(202.50)
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	185,719,787.68	175,178,635.33

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2561

หน่วย : บาท

6. **เงินฝากธนาคาร**

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2561 และ 2560 กองทุนฯ มีเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	จำนวนเงิน		อัตราดอกเบี้ยต่อปี (%)	
	2561	2560	2561	2560
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,579,059.20	4,116,421.97	0.370	0.370
ธนาคาร ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	14,400,780.00	1,000.00	0.750	1.000
รวม	**15,979,839.20**	**4,117,421.97**		

7. **ค่าใช้จ่าย**

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ทั้งนี้ มูลค่าหนี้สินทั้งหมดไม่รวมค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ) ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

ค่าใช้จ่าย	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 0.5400 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.0900 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.0900 ต่อปี

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

8. **รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน**

กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2561

หน่วย : บาท

รายการระหว่างกันที่สำคัญ มีดังต่อไปนี้

	นโยบายการกำหนดราคา	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2561	2560
• บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	1,276,919.95	1,434,919.84
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	595,895.96	669,629.29

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2561	2560
• บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	115,056.35	116,504.85
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	53,692.96	54,368.93

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อและขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2561 โดยไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและตั๋วสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 5,526.90 ล้านบาท (ปี 2560 : จำนวนเงิน 6,099.59 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 694.7031 (ปี 2560 : ร้อยละ 681.8114) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

10. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนฯ เน้นการลงทุนในเงินฝาก ตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ภาคสถาบันการเงิน และตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น 2 อันดับแรก และ/หรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว 3 อันดับแรก หรือเทียบเท่าอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น 2 อันดับแรก (ถ้ามี) โดยบริษัทจัดการจะเป็นผู้กำหนดกลยุทธ์การลงทุนที่เหมาะสมกับวัฏจักรของธุรกิจ การคาดการณ์แนวโน้มอัตราดอกเบี้ย สภาพคล่องของตราสาร โดยลักษณะของการลงทุนนี้มีปัจจัยต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของกองทุนและนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้ :-

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2561

หน่วย : บาท

10.1 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร

ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของบริษัทผู้ออกตราสารซึ่งส่งผลกระทบต่อความสามารถในการจ่ายคืนเงินต้นและดอกเบี้ย การจ่ายเงินปันผล รวมถึงราคาซื้อขายตราสารของบริษัท และกองทุนฯ ยังอาจมีความเสี่ยงจากภาวะอุตสาหกรรมของธุรกิจนั้นๆ ด้วย ซึ่งผลกระทบดังกล่าวจะสะท้อนให้เห็นในรูปของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนและมูลค่าหน่วยลงทุนที่มีความผันผวนได้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ มีนโยบายลงทุนในเงินฝาก ตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ภาคสถาบันการเงิน และตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น 2 อันดับแรก และ/หรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว 3 อันดับแรก หรือเทียบเท่าอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น 2 อันดับแรก (ถ้ามี) เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านนี้

10.2 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร

ความเสี่ยงจากการที่ผู้ออกตราสารหรือผู้ค้ำประกันตราสารที่กองทุนไปลงทุนจะปฏิเสธการชำระเงินหรือไม่สามารถชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยได้ตามที่กำหนด ซึ่งมีผลให้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนฯ ลดลงได้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ มีนโยบายลงทุนในเงินฝาก ตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ภาคสถาบันการเงิน และตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น 2 อันดับแรก และ/หรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว 3 อันดับแรก หรือเทียบเท่าอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น 2 อันดับแรก (ถ้ามี) ดังนั้น ความเสี่ยงในเรื่องความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยจึงอยู่ในเกณฑ์ต่ำ

10.3 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาตราสาร

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตราสารที่ลงทุนอันเกิดจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกประเทศของกองทุนต่างประเทศนั้นๆ ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงของภาวะเศรษฐกิจและการเมือง ความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย สถานการณ์ของตลาดเงินและตลาดทุน เป็นต้น อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ มีนโยบายลงทุนตราสารหนี้ระยะสั้น รวมถึงผู้จัดการกองทุนจะทำการวิเคราะห์ดูความเหมาะสมในระยะเวลาการลงทุนในแต่ละขณะตามสภาวะเศรษฐกิจเพื่อช่วยลดความเสี่ยงจากปัจจัยดังกล่าว

10.4 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

ความเสี่ยงจากการไม่สามารถซื้อหรือขายตราสารที่กองทุนฯ ถืออยู่ในราคา จำนวน และระยะเวลาที่ต้องการ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ มีนโยบายลงทุนในตราสารระยะสั้น ซึ่งมีสภาพคล่องสูงเป็นส่วนใหญ่เพื่อช่วยลดความเสี่ยงดังกล่าว

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2561

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์

สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2561

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	1,276.92	0.161
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	187.28	0.024
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	595.90	0.075
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	45.00	0.005
ค่าใช้จ่ายอื่น	10.11	0.001
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	**2,115.21**	**0.266**

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

**ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2561

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	**346.67**

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจดูแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก web site ของบริษัทจัดการ (www.cimb-principal.com)

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2561
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.cimb-principal.com) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์
1. นายวิน พรหมแพทย์ 2. นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์ 3. นายวสุชนม์ ทรายแก้ว 4. นายปิยะศักดิ์ ดวงบัณฑิตกุล
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.cimb-principal.com)

4. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)
ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

5. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

- ไม่มี - (กองทุนตราสารหนี้)

6. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2561

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	766,831,996.74	97.98
เงินฝากธนาคาร	16,038,878.10	2.05
อื่น ๆ		
หนี้สินอื่น	(235,110.38)	(0.03)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**782,635,764.46**	**100.00**

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	766,831,996.74	97.98
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	16,038,878.10	2.05
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม (ง)15 % ของ NAV

หมายเหตุ :* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แฟม) เพิ่มพูนทรัพย์

	ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด [*1]
1	เงินฝากธนาคาร	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	-	-	AA	1,579,059.20	1,587,272.74
2	เงินฝากธนาคาร	ธนาคาร ทิสโก้ จำกัด(มหาชน)	-	-	A	14,400,780.00	14,451,605.36
3	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	13/12/2018	N/A	44,000,000.00	43,941,725.96
4	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	20/12/2018	N/A	36,400,000.00	36,338,776.66
5	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	27/12/2018	N/A	74,700,000.00	74,542,174.59
6	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	01/11/2018	N/A	50,000,000.00	50,000,000.00
7	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	08/11/2018	N/A	9,000,000.00	8,997,817.14
8	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	08/11/2018	N/A	65,600,000.00	65,583,963.42
9	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	15/11/2018	N/A	24,700,000.00	24,688,498.45
10	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	22/11/2018	N/A	66,000,000.00	65,952,379.02
11	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	29/11/2018	N/A	114,200,000.00	114,087,829.33
12	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	03/01/2019	N/A	23,800,000.00	23,742,627.48
13	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	10/01/2019	N/A	40,000,000.00	39,882,210.80
14	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	10/01/2019	N/A	15,900,000.00	15,853,178.79
15	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	17/01/2019	N/A	23,700,000.00	23,623,253.48
16	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	24/01/2019	N/A	15,800,000.00	15,742,305.51
17	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	31/01/2019	N/A	23,800,000.00	23,708,739.61
18	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	07/02/2019	N/A	15,800,000.00	15,734,111.95
19	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	14/02/2019	N/A	15,900,000.00	15,828,266.51
20	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	21/02/2019	N/A	16,200,000.00	16,122,207.11
21	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	28/02/2019	N/A	16,200,000.00	16,117,239.06
22	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	07/03/2019	N/A	4,500,000.00	4,475,204.91
23	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	28/03/2019	N/A	16,100,000.00	15,993,718.43
24	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	04/04/2019	N/A	16,000,000.00	15,889,716.64
25	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	18/04/2019	N/A	15,900,000.00	15,778,715.75
26	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	25/04/2019	N/A	24,400,000.00	24,207,336.14

หมายเหตุ : [*1] มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

7. สัดส่วนผู้ถือหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- **ร้อยละ 49.35**

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ 0 2686 9500 โทรสาร 0 2657 3167 www.cimb-principal.com