

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลี ตราสารหนี้
ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 – 31 มีนาคม 2562

เรียน ท่านผู้อ่านหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ขอนำเสนอรายงานประจำรอบระยะเวลา 12 เดือน จววันที่ 1 เมษายน 2561 ถึง 31 มีนาคม 2562 ของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เคลี คราสาหรับ มายังผู้อ่านหน่วยลงทุนทุกท่าน

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

ภาพรวมเศรษฐกิจโลกในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2561 ยังคงขยายตัวในหลาย ๆ ภูมิภาค โดยเฉพาะกลุ่มประเทศเศรษฐกิจหลักอย่าง สหรัฐฯ สหภาพยุโรป จีน และญี่ปุ่น ส่งผลให้ประเทศไทยได้รับอานิสงค์การเติบโตจากภาคการส่งออกและภาคการท่องเที่ยวอย่างต่อเนื่อง โดย GDP ไตรมาส 2 เติบโตถึง 4.6%YoY มากกว่าที่ตลาดคาด ขณะที่ช่วงครึ่งปีหลังกลุ่มประเทศ Emerging Market เริ่มได้รับผลกระทบจากสงครามการค้าที่ยกระดับความตึงเครียดมากขึ้นส่งผลต่อการส่งออกที่ชะลอตัวก่อนข้างชัดเจนทั้งภูมิภาค โดยเฉพาะจีนและเอเชีย

ประเทศไทยภาคก็ได้รับผลกระทบเช่นกัน โดยชะลอตัวลงทั้งภาคการส่งออกจากประเด็นสงครามการค้า และภาคการท่องเที่ยวที่ชะลอตัวจากนักท่องเที่ยวจีนยังลดลงต่อเนื่อง แม้จะได้แรงส่งจากการลงทุนภาคเอกชนที่ขยายตัวอย่างต่อเนื่อง แต่เศรษฐกิจไทยไตรมาส 3 ก็โดนจุดให้โตเพียง 3.3% ต่ำกว่าที่ตลาดคาด และต่ำกว่าไตรมาส 2 ก่อนข้างมาก เนื่องจากประเทศไทยพึ่งพาการส่งออกค่อนข้างมาก แต่ก็สามารถกลับมาขยายตัวได้สูงในไตรมาส 4 โดยโตถึง 3.7% จากการบริโภคภาคเอกชนที่ขยายตัวเกินความคาดหมายประกอบกับเม็ดเงินลงทุนจากโครงการภาครัฐ รวมถึงสัญญาณฟื้นตัวของตัวเลขนักท่องเที่ยวในไตรมาส 4 จากมาตรการ Free VISA on arrival ทำให้เศรษฐกิจไทยทั้งปี 2561 โต 4.1%

สำหรับปี 2562 ธนาคารแห่งประเทศไทยคาดการณ์ว่าเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มขยายตัวต่อเนื่องได้ระดับ 3.9% ในปี 2562 โดยยังคงต้องติดตามปัจจัยเสี่ยงจากภายนอกเป็นหลัก เรื่องแรก คือ สงครามการค้าที่ตลาดเดาผลลัพธ์ได้ยาก เรื่องต่อมาคือการเจรจาเรื่อง BREXIT ที่แม้จะมีการขยายระยะเวลาการสรุปออกไป แต่ผลลัพธ์ก็ยังไม่มีความชัดเจน นอกจากนี้ก็ยังมีประเด็นอื่น ๆ เช่น ความเสี่ยงในกลุ่มประเทศ EM ที่มีปัจจัยพื้นฐานเศรษฐกิจประปรายและมีแนวโน้มชะลอตัวจากสงครามการค้า ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้นอกจากจะสร้างความผันผวนต่อการลงทุนแล้ว ยังส่งผลต่อเศรษฐกิจทั่วโลกในระยะต่อไปอีกด้วย

ภาวะตลาดเงินและตลาดตราสารหนี้

ด้านนโยบายการเงิน ธนาคารกลางสหรัฐฯ ได้ปรับท่าทีเป็น Dovish ก่อนข้างชัดเจนในการดำเนินนโยบายการเงินตั้งแต่ช่วงปลายปี 2561 ที่ผ่านมา แม้ว่าจะได้ปรับอัตราดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นตามแผนอีก 0.25% สู่ระดับ 2.25-2.50% ส่งผลให้ปี 2561 ไปก็คัม ลำสุดตลาดคาดว่าแผนการขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ ในปีหน้าอาจไม่ขึ้นเลยหรือขึ้นเพียง 1 ครั้ง ขณะที่ทางด้านการเงินยุโรปก็ได้หยุดการพิมพ์ Quantitative Easing ช่วงต้นปี 2561 ตามที่ตลาดคาดแต่ในส่วนการปรับขึ้นดอกเบี้ยในช่วงปี 2562 จะยังพิจารณาตามสถานการณ์ ขณะที่ธนาคารกลางญี่ปุ่นก็ยังยืนยันที่จะดำเนินนโยบายผ่อนคลายทางการเงินต่อไปอย่างน้อยจนถึงปี 2563

สำหรับธนาคารแห่งประเทศไทยล่าสุด ก็ได้ปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบายครั้งแรกนับตั้งแต่ปี 2554 ขึ้นมาที่ 1.75% เมื่อคอนต้นปี 2561 ตามที่ตลาดคาดการณ์ และยังคงมุมมองเชิงบวกของการเติบโตเศรษฐกิจไทยในปี 2561 และ 2562 แต่ยังคงระมัดระวังความเสี่ยงที่สะสมในระบบการเงินจากสภาพแวดล้อมดอกเบี้ยที่ค้ำนานเกินไป รวมถึงความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก โดยยังชัดเจนว่าแนวทางการดำเนินนโยบายในระยะต่อไปจะยังเน้นการติดตามตัวเลขเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง

ภาวะตลาดตราสารหนี้ในช่วงท้ายปีมีความผันผวนสูงจากสงครามการค้าที่กระทบความตึงเครียด รวมทั้งความไม่แน่นอนการเจรจาเรื่อง BREXIT โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะกลางและระยะยาวของไทยเคลื่อนไหวผันผวนตามทิศทางของอัตราผลตอบแทน US Treasury ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะสั้นได้รับแรงหนุนจากนักลงทุนต่างชาติที่ก่อนหน้านี้ไหลเข้ามาจำนวนมาก อีกทั้งตลาดได้ priced-in การขึ้นดอกเบี้ยนโยบายของกกน. ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะสั้นทยอยปรับตัวขึ้นมาใกล้เคียงอัตราดอกเบี้ยนโยบายระดับปัจจุบันที่บริเวณ 1.70-1.75%

การลงทุนของกองทุน

กองทุนเน้นการเน้นลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล และตราสารหนี้คุณภาพดีและให้ผลตอบแทนเหมาะสมกับความเสี่ยง มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและเงินต้น เพื่อให้ได้รับอัตราผลตอบแทนที่ดีในระยะยาว

สุดท้ายนี้ บลจ.พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละของกองทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ.พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายลงทุน กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล เดลต้า ดราสารหนี้

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล เดลต้า ดราสารหนี้ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล จำกัด ได้ ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล เดลต้า ดราสารหนี้ เหมาะสมตาม สมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และ ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

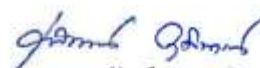
ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นางศิริพร ทองธานี)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายเอกพัฒน์ กมลวุฒิพงศ์)

ผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 5 เมษายน พ.ศ. 2562

Fund Name: CIMB-P DAILY FIX

 Balance Date: **Fri 29 Mar 2019**

 Inception: **Thu 1 Mar 2007**

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 29 มีนาคม 2562

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 39,196,415.97

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 12.2770

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน*	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน	Information Ratio
3 เดือน	0.23%	1.04%	0.06%	-2.17
6 เดือน	0.43%	2.71%	0.07%	-3.52
1 ปี ¹	0.72%	2.40%	0.06%	-1.44
3 ปี ¹	0.80%	1.82%	0.06%	-0.81
5 ปี ¹	0.99%	4.09%	0.06%	-2.23
10 ปี ¹	1.45%	4.16%	0.09%	-1.65
YTD	0.23%	1.04%	0.06%	-2.17
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²	1.71%	4.57%	0.11%	-1.36

¹ % ต่อปี (Annualized Return)

² % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

*เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ปัจจุบัน GovBond Index 50.00% + MTMCorpBBBup Index 50.00%

**เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต

ตั้งแต่ 1 มีนาคม 2550 ถึง 29 กันยายน 2561 ใช้เกณฑ์มาตรฐาน GovBond Index 50.00% + CorpBBBup Index 50.00%

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลี คราसरหนี้
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

100/19 ชั้น 14 อาคารว่องวานิช บี ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เคสึ คราธารหนี

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เคสึ คราธารหนี ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วยงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เคสึ คราธารหนี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

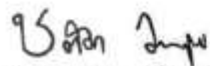
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวอุทัย จงศิริพันธ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 27 พฤษภาคม 2562

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เคสึ ตราสารหนี้
 งบดุล
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2562	2561
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่าสุทธิรวม (ราคาทุน 39,057,476.63 บาท ในปี 2562 และ 39,757,737.20 บาท ในปี 2561)	3, 7, 8	39,055,813.93	39,783,113.11
เงินฝากธนาคาร	6	204,234.85	194,982.94
ลูกหนี้จากคอกเบี้ย		281.66	236.88
รวมสินทรัพย์		39,260,330.44	39,978,332.93
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	61,159.89	61,394.51
หนี้สินอื่น		410.55	413.11
รวมหนี้สิน		61,570.44	61,807.62
สินทรัพย์สุทธิ		39,198,760.00	39,916,525.31
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		31,926,624.22	32,746,322.98
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(179,814,575.09)	(179,631,479.24)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	4	187,086,710.87	186,801,681.57
สินทรัพย์สุทธิ		39,198,760.00	39,916,525.31
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		12.2777	12.1896
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		3,192,662.4480	3,274,632.3200

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี ตราสารหนี้
 งบประมาณรายละียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
			มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน (%)
พันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19404A	04/04/62	800	799,893.86	2.05
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19404B	04/04/62	3,100	3,099,588.69	7.94
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19418A	18/04/62	3,500	3,497,214.70	8.96
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19418B	18/04/62	2,300	2,298,177.66	5.88
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19425B	25/04/62	400	399,552.06	1.02
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19502B	02/05/62	4,400	4,393,656.30	11.25
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19509A	09/05/62	1,300	1,297,709.99	3.32
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19516B	16/05/62	4,100	4,091,424.81	10.48
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19523A	23/05/62	400	399,039.24	1.02
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19523B	23/05/62	5,000	4,987,990.55	12.77
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19530A	30/05/62	800	797,807.67	2.04
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19530B	30/05/62	3,600	3,590,018.75	9.19
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19620B	20/06/62	5,400	5,379,601.72	13.77
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19704A	04/07/62	500	497,820.50	1.28
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19718A	18/07/62	1,600	1,591,994.98	4.08
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19919A	19/09/62	1,950	1,934,322.45	4.95
รวมพันธบัตร			39,055,813.93	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 39,057,476.63 บาท)			39,055,813.93	100.00

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เกล็ด ตราสารหนี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
			มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน (%)
พันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18405A	05/04/61	1,400	1,399,844.29	3.52
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18412A	12/04/61	800	799,751.14	2.01
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18419A	19/04/61	800	799,597.79	2.01
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18503A	03/05/61	400	399,656.62	1.00
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18510A	10/05/61	1,100	1,098,784.86	2.76
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18517A	17/05/61	1,200	1,198,474.49	3.01
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18524A	24/05/61	1,200	1,198,225.31	3.01
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18531A	31/05/61	700	698,811.06	1.76
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18607B	07/06/61	1,800	1,796,537.36	4.52
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18614A	14/06/61	3,100	3,093,602.59	7.78
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18621A	21/06/61	4,700	4,689,177.64	11.79
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18628A	28/06/61	700	698,215.63	1.76
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18705A	05/07/61	3,200	3,191,299.33	8.02
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18719A	19/07/61	3,000	2,990,800.62	7.52
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18726A	26/07/61	600	598,042.36	1.50
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18802A	02/08/61	4,600	4,583,627.04	11.52
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18809A	09/08/61	1,200	1,195,444.21	3.00
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18816A	16/08/61	2,200	2,190,249.78	5.51
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18823A	23/08/61	800	796,465.01	2.00
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18830A	30/08/61	1,400	1,393,715.30	3.50
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18906B	06/09/61	2,200	2,189,385.37	5.50
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18920A	20/09/61	2,000	1,989,686.34	5.00
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18D06A	06/12/61	800	793,718.97	2.00
รวมพันธบัตร			39,783,113.11	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 39,757,737.20 บาท)			39,783,113.11	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

6

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลี ทราสธารณี
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2562	2561
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้ดอกเบี้ย		551,736.87	606,490.12
รวมรายได้		551,736.87	606,490.12
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	148,327.25	165,300.65
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	9,323.27	10,390.37
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 7	29,665.35	33,060.09
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		46,200.00	46,200.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		6,343.57	5,782.57
รวมค่าใช้จ่าย		239,859.44	260,733.68
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		311,877.43	345,756.44
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		190.48	2,674.32
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(27,038.61)	25,647.43
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(26,848.13)	28,321.75
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		285,029.30	374,078.19

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลต้า ตราสารหนี้
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	311,877.43	345,756.44
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	190.48	2,674.32
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(27,038.61)	25,647.43
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	285,029.30	374,078.19
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,538,823.96	7,043,647.85
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(2,541,618.57)	(26,833,159.67)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(1,002,794.61)	(19,789,511.82)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(717,765.31)	(19,415,433.63)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	39,916,525.31	59,331,958.94
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	39,198,760.00	39,916,525.31
หน่วย		
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	3,274,632.3200	4,908,356.7663
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	125,630.0533	582,139.2013
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(207,599.9253)	(2,215,863.6476)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	3,192,662.4480	3,274,632.3200

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

8

กองทุนปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลต้า คราสาทรนี้

งบกระแสเงินสด

ตำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	285,029.30	374,078.19
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(119,151,104.72)	(122,100,670.52)
การขายเงินลงทุน	120,395,237.93	142,173,758.49
ส่วนดำนาค่าตราสารหนี้ค้ำประกัน	(543,682.16)	(605,629.24)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(44.78)	274.90
การลดลงในค่าใช้จ่ายข้างจ่าย	(234.62)	(8,562.32)
การลดลงในหนี้สินอื่น	(2.56)	(235.26)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(190.48)	(2,674.32)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	27,038.61	(25,647.43)
เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	1,012,046.52	19,804,692.49
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,538,823.96	7,043,647.85
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(2,541,618.57)	(26,833,159.67)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,002,794.61)	(19,789,511.82)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ	9,251.91	15,180.67
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	194,982.94	179,802.27
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	204,234.85	194,982.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

9

กองทุนเปิดจีไอเอ็มบี-ทริวิจีโอ แลดี ตราสารหนี้

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	บาท					
	2562	2561	2560	2559	2558	2557
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	12,1896	12,0879	11,9858	11,8693	11,6869	11,4328
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.0963	0.0951	0.1016	0.1635	0.1810	0.2552
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.0001	0.0006	0.0035	0.0397	0.0007	(0.0013)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.0083)	0.0060	(0.0030)	(0.0867)	0.0007	0.0002
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.0881	0.1017	0.1021	0.1165	0.1824	0.2541
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	12,2777	12,1896	12,0879	11,9838	11,8693	11,6869
อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.72	0.85	0.85	1.34	1.55	2.21
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	39,199	39,917	39,332	83,346	162,278	269,682
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.61	0.59	0.56	0.72	0.52	0.50
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.39	1.37	1.40	2.08	2.06	2.71
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน						
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	610.47	745.03	914.67	2,067.10	1,261.77	749.74
ข้อมูลเพิ่มเติม						
* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี						
** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาที่ของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี						
*** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อขายหรือขาดเงินลงทุนอย่างแท้จริง จึงไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน						

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เคลลี ตราสารหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เคลลี ตราสารหนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เคลลี ตราสารหนี้ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2550 ปัจจุบันมีจำนวนเงินลงทุนจดทะเบียน 8,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 800 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พริ้นซิเพิล จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งหนี้

กองทุนมีนโยบายที่จะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด เปลี่ยนชื่อเป็น "บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พริ้นซิเพิล จำกัด"

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนี้ งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง "การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน"

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

1. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดทำใหม่ขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี ศกาวิชชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งมาตรฐาน

ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มีดังนี้

<u>มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/</u> <u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>เรื่อง</u>
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22	รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนรับหรือจ่ายล่วงหน้า

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 โดยหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

<u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/</u> <u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>เรื่อง</u>
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	การชี้ระหนีสินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนคิดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของเครื่องมือทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและ โมเดลธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการค้ำของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิก

ฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่าสุทธรวมโดยไร้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่าสุทธรวมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าของตราสารหนี้คิดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่คิดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับปรุงประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท	
	2562	2561
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 1 มี.ค. 50)	187,377,735.82	187,031,979.38
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 1 มี.ค. 50)	(601,430.16)	(604,104.48)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 1 มี.ค. 50)	25,375.91	(271.52)
กำไรสะสมต้นปี	186,801,681.57	186,427,603.38

5. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 0.65 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.11 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.15 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

6. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
	2562	2561	2562	2561
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	200,527.51	194,982.94	0.37	0.37
ธนาคารทีสโก็ จำกัด (มหาชน)	3,707.34	-	0.75	-
รวมเงินฝากธนาคาร	204,234.85	194,982.94		

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2562	2561	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	148,327.25	165,300.65	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	29,665.35	33,060.09	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินลงทุน	42,953,172.95	19,565,671.82	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	399,461.55	-	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 กองทุนมีข้อคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2562	2561
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	12,509.37	12,705.40
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	2,501.85	2,541.12

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และ ใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 239.55 ล้านบาท (ปี 2561 : จำนวนเงิน 264.27 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 604.84 (ปี 2561 : ร้อยละ 598.75) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยต่อวันเฉลี่ยระหว่างปี

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกบัญชีที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยอิงตามราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาตราสารหนี้ อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้ก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ดีตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริન્ซิเพิล เดลี ตราสารหนี้
สำหรับรอบบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	148.33	0.375
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	9.32	0.024
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	29.66	0.075
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าประกาศ NAV	3.98	0.010
ค่าสอบบัญชี	46.20	0.117
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	2.36	0.006
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	239.85	0.607

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้ความภาคภูมิใจมูลค่าเพิ่ม ภาวการณ์เฉพาะหรือภาวการณ์อื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ไม่รวมค่าโฆษณาซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริન્ซิเพิล เดลี ตราสารหนี้
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
สำหรับรอบบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	300.85

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
ต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก web site ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี่ ดราสารหนี้ ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2562
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี่ ดราสารหนี้
- นายวิน พรหมแพทย์ - นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์ - นายวสุธณ์ ทราภัยแก้ว - นายปิยะศักดิ์ ดวงปัดเทิดกุล
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)
ของธุรกิจกองทุนรวม
- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

5. คำนำหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทส่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

- ไม่มี - (กองทุนตราสารหนี้)

6. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี ตราสารหนี้

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	39,055,813.93	99.64
เงินฝากธนาคาร	204,516.51	0.52
อื่น ๆ		
หนี้เสียอื่น	(61,570.44)	(0.15)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	39,198,760.00	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม
รายงานสรุปเงินลงทุน
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี ตราสารหนี้

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	39,055,813.93	99.64
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้ค้ำประกัน หรือ ผู้ค้ำประกัน	204,516.51	0.52
(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-พริ้นซิเพิล เดลี ตราสารหนี้**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ รับรอง/ ผู้หลัก หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ¹
1 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	-	-	AA+	200,527.51	200,801.41
2 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารทีเอสบี จำกัด(มหาชน)	-	-	A	3,707.34	3,715.10
3 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	04/04/2019	N/A	800,000.00	799,893.86
4 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	04/04/2019	N/A	3,100,000.00	3,099,588.69
5 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	18/04/2019	N/A	3,500,000.00	3,497,214.70
6 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	18/04/2019	N/A	2,300,000.00	2,298,177.66
7 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	25/04/2019	N/A	400,000.00	399,552.06
8 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	02/05/2019	N/A	4,400,000.00	4,393,656.30
9 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	09/05/2019	N/A	1,300,000.00	1,297,709.99
10 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	16/05/2019	N/A	4,100,000.00	4,091,424.81
11 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	23/05/2019	N/A	400,000.00	399,039.24
12 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	23/05/2019	N/A	5,000,000.00	4,987,990.55
13 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	30/05/2019	N/A	800,000.00	797,807.67
14 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	30/05/2019	N/A	3,600,000.00	3,590,018.75
15 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	20/06/2019	N/A	5,400,000.00	5,379,601.72
16 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	04/07/2019	N/A	500,000.00	497,820.50
17 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	18/07/2019	N/A	1,600,000.00	1,591,994.98
18 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	19/09/2019	N/A	1,950,000.00	1,934,322.45

หมายเหตุ : ¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

7. สัดส่วนผู้ถือหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ :

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนพริ้นซิเพิล จำกัด

44 อาคาร ซีไอเอ็ม 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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