

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี ตราสารรัฐระยะสั้น

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2561 – 31 พฤษภาคม 2562

(ชื่อเดิม : กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลี ตราสารรัฐระยะสั้น)

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานประจำปีรอบระยะเวลา 12 เดือน งวดวันที่ 1 มิถุนายน 2561 ถึง 31 พฤษภาคม 2562 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลต้าตราสารระยะสั้น มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

ภาพรวมเศรษฐกิจโลกในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2561 ยังคงขยายตัวในหลาย ๆ ภูมิภาค โดยเฉพาะกลุ่มประเทศเศรษฐกิจหลักอย่างสหรัฐฯ สหภาพยุโรป จีน และญี่ปุ่น ส่งผลให้ประเทศไทยได้รับอานิสงส์การเติบโตจากภาคการส่งออกและภาคการท่องเที่ยวอย่างต่อเนื่อง โดย GDP ไตรมาส 2 ปี 2561 เติบโตถึง 4.6% YoY มากกว่าที่ตลาดคาด ขณะที่ช่วงครึ่งปีหลังกลุ่มประเทศ Emerging Market เริ่มได้รับผลกระทบจากสงครามการค้าที่ยกระดับความตึงเครียดมากขึ้นส่งผลต่อการส่งออกที่ชะลอตัวค่อนข้างชัดเจนทั้งภูมิภาค โดยเฉพาะจีนและเอเชีย

ประเทศไทยภาคก็ได้รับผลกระทบเช่นกัน โดยชะลอตัวลงทั้งภาคการส่งออกจากประเด็นสงครามการค้าและภาคการท่องเที่ยวที่ชะลอตัวจากนักท่องเที่ยวจีนยังลดลงต่อเนื่อง แม้จะได้แรงส่งจากการลงทุนภาคเอกชนที่ขยายตัวอย่างต่อเนื่อง แต่เศรษฐกิจไทยไตรมาส 3 ก็โดนจุดให้โตเพียง 3.3% ต่ำกว่าที่ตลาดคาด และต่ำกว่าไตรมาส 2 ค่อนข้างมาก เนื่องจากประเทศไทยพึ่งพาการส่งออกค่อนข้างมาก แต่ก็สามารถกลับมาขยายตัวได้สูงในไตรมาส 4 โดยโตถึง 3.7% จากการบริโภคภาคเอกชนที่ขยายตัวเกินความคาดหมายประกอบกับเบ็ดเงินลงทุนจากโครงการภาครัฐ รวมถึงสัญญาณฟื้นตัวของตัวเลขนักท่องเที่ยวในไตรมาส 4 จากมาตรการ Free VISA on arrival ทำให้เศรษฐกิจไทยทั้งปี 2561 โต 4.1%

เศรษฐกิจไทยในปี 2562 ไตรมาสแรกยังคงรักษาการเติบโตได้ดี หนุนโดยการบริโภคและการลงทุนภาคเอกชนที่ขยายตัวดี ทั้งนี้ธนาคารแห่งประเทศไทยคาดการณ์ว่าเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มขยายตัวต่อเนื่องได้ที่ระดับ 3.8% ในปี 2562 โดยมุ่งความสนใจไปที่ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอกเป็นหลัก เรื่องแรก คือ สงครามการค้าที่คาดเดาผลลัพธ์ได้ยาก เรื่องต่อมาคือการเจรจาเรื่อง BREXIT ที่แม้จะมีการขยายระยะเวลาการสรุปออกไป แต่ผลลัพธ์ก็ยังไม่มีความชัดเจน นอกจากนี้ก็ยังมีประเด็นอื่น ๆ เช่น ความเสี่ยงในกลุ่มประเทศ EM บางประเทศที่มีปัจจัยพื้นฐานเศรษฐกิจเปราะบางและมีแนวโน้มชะลอตัวจากสงครามการค้า ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้นอกจากจะสร้างความผันผวนต่อการลงทุนแล้ว ยังส่งผลต่อเศรษฐกิจทั่วโลกในระยะต่อไปอีกด้วย

ภาวะตลาดเงินและตลาดตราสารหนี้

ด้านนโยบายการเงิน ธนาคารกลางสหรัฐฯ ได้ปรับท่าทีเป็น Dovish ค่อนข้างชัดเจนในการดำเนินนโยบายการเงินตั้งแต่ช่วงปลายปี 2561 ที่ผ่านมา แม้ว่าจะได้ปรับอัตราดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นตามแผนอีก 0.25% สู่ระดับ 2.25-2.50% ส่งท้ายปี 2561 ไปก็ตาม ล่าสุดตลาดคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ จะคงดอกเบี้ยในปีนี้ เนื่องจากตัวเลขเศรษฐกิจบางตัวเริ่มชะลอลง ขณะที่ทางด้านการคาดการณ์ยุโรปคาดว่าจะคงดอกเบี้ยในปีนี้อย่างแน่นอน ในส่วนของธนาคารกลางญี่ปุ่นก็ดำเนินนโยบายผ่อนคลายทางการเงินต่อไปอย่างน้อยจนถึงปี 2563

สำหรับธนาคารแห่งประเทศไทย หลังปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบายครั้งแรกนับตั้งแต่ปี 2554 ขึ้นมาที่ 1.75% เมื่อตอนสิ้นปี 2561 ตามที่ตลาดคาดการณ์ ในการประชุมครั้งล่าสุด มีแนวโน้มที่จะคงดอกเบี้ยตลอดทั้งปีนี้ แม้จะยังคงมุมมองเชิงบวกของการเติบโตเศรษฐกิจไทยในปี 2562 แต่คาดว่าจะการเติบโตอาจจำกัดมากขึ้นจากผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยงภายนอกที่สูงกว่าคาดการณ์ และมีที่ท่าจะยืดเยื้อและไม่แน่นอนมากขึ้น อีกทั้งยังคงระมัดระวังความเสี่ยงที่สะสมในระบบการเงินจากสภาพแวดล้อมดอกเบี้ยที่ต่ำนานเกินไป โดยยังยืนยันชัดเจนว่าแนวทางการดำเนินนโยบายในระยะถัดไปจะยังเน้นการติดตามตัวเลขเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง

ภาวะตลาดตราสารหนี้ในช่วงที่ผ่านมามีความผันผวนสูงจากสงครามการค้าที่ยกระดับความตึงเครียดรวมทั้งความไม่แน่นอนการเจรจาเรื่อง BREXIT โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะกลางและระยะยาวของไทยเคลื่อนไหวผันผวนตามทิศทางของอัตราผลตอบแทน US Treasury แต่มีแรงซื้อเข้ามาอย่างต่อเนื่องจากการปรับเพิ่มน้ำหนักในดัชนีของ JP Morgan GBI-EM ทำให้ Yield Curve มีแนวโน้มแบนลง (Flatten) ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะสั้น อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะสั้นทรงตัวในระดับใกล้เคียงอัตราดอกเบี้ยนโยบายปัจจุบันที่บริเวณ 1.70-1.75%

การลงทุนของกองทุน

กองทุนเน้นการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้น เพื่อได้รับผลตอบแทนอยู่ในระดับที่มั่นคงและเหมาะสมกับวัตถุประสงค์ของกองทุน

สุดท้ายนี้ บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



ความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

11 มิถุนายน 2562

เรียน ผู้ถือหุ้นรายละ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี ตราสารระยะสั้น

ตามที่ ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้รับดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี ตราสารระยะสั้น อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พริ้นซิเพิล จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2561 ถึง วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 แล้วนั้น

ธนาคาร เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พริ้นซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี ตราสารระยะสั้น เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน)



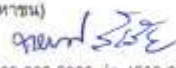
นางอรุมา ฉายะ

ผู้มีอำนาจลงนาม

กลุ่มบริการธุรกิจหลักทรัพย์และผู้ดูแลผลประโยชน์

หมายเหตุ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พริ้นซิเพิล จำกัด มีผลตั้งแต่วันที่ 22 เมษายน 2562

ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน)

ส่วนผู้ดูแลผลประโยชน์ 

โทรศัพท์ 02-208-5012, 02-208-5000 ต่อ 4500-2 โทรสาร 02-651-7808

ส.บ.ท. 0163/2562-008

ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน)

Thanachart Bank Public Company Limited

444 อาคารเอ็มบีเค พารามอเตอร์ ถนนพญาไท แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

444 MBK Tower, Phayathai Road, Wangmai, Pathumwan, Bangkok 10330 THAILAND

Tel. (662) 217-8000 Fax: (662) 217-8333 www.thanachartbank.co.th ทะเบียนเลขที่ 010753001401

Fund Name: CIMB-P TREASURY
Balance Date: Fri 31 May 2019
Inception: Tue 23 Jun 2009

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562
 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 849,662,758.28
 มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 11.6190

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของ	เกณฑ์	ค่าเบี่ยงเบน	Information Ratio
	กองทุน	มาตรฐาน*	มาตรฐาน	
3 เดือน	0.31%	0.45%	0.06%	-6.91
6 เดือน	0.55%	0.77%	0.05%	-4.89
1 ปี ¹	1.00%	1.47%	0.05%	-6.58
3 ปี ¹	0.93%	1.28%	0.05%	-7.87
5 ปี ¹	1.10%	1.33%	0.06%	-5.79
10 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	0.47%	0.67%	0.05%	-6.66
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²	1.52%	1.60%	0.08%	-0.47

¹ % ต่อปี (Annualized Return)

² % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

*เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ปัจจุบัน STGovBond Index 100.00%

**เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต

ตั้งแต่ 23 มิถุนายน 2552 ถึง 29 กันยายน 2561 ใช้เกณฑ์มาตรฐาน ZRR3M Index 50.00% + Avg3MFixed 50.00%

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริન્ซิเพิล เคที ตราสารรัฐระยะสั้น
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 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 ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เคที ตราสารรัฐระยะสั้น

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เคที ตราสารรัฐระยะสั้น (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เคที ตราสารรัฐระยะสั้น ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงส่วนทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าการหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายในภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้รับงบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วิวรรณานุกร์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 10 กรกฎาคม 2562

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลต้า ตราสารรัฐระยะสั้น
 งบดุล
 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2562	2561
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่าสุทธิรวม (ราคาทุน 807,591,097.64 บาท ในปี 2562 และ 897,363,621.11 บาท ในปี 2561)	3, 7, 8	807,564,881.06	897,369,771.73
เงินฝากธนาคาร	6	42,399,876.36	25,120,157.40
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		73,183.41	136,430.02
รวมสินทรัพย์		850,037,940.83	922,626,359.15
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	12,200,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	365,020.79	395,177.77
หนี้สินอื่น		10,161.76	9,396.22
รวมหนี้สิน		375,182.55	12,604,573.99
สินทรัพย์สุทธิ		849,662,758.28	910,021,785.16
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		731,267,262.80	791,084,703.07
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(93,064,134.99)	(84,356,274.27)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	4	211,459,630.47	203,293,356.36
สินทรัพย์สุทธิ		849,662,758.28	910,021,785.16
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.6190	11.5034
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		73,126,726.3368	79,108,470.3607

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เคลี ตราสารรัฐระยะสั้น
 ประกอบรายการทะเบียนเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562

ชื่อย่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19604A	04/06/62	35,000	34,995,021.25	4.33
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19627A	27/06/62	61,000	60,924,920.59	7.54
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19704A	04/07/62	9,600	9,585,326.59	1.19
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19704B	04/07/62	31,300	31,252,530.42	3.87
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19711A	11/07/62	28,800	28,747,231.20	3.56
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19718A	18/07/62	23,000	22,950,206.84	2.84
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19718B	18/07/62	90,000	89,808,032.70	11.12
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19725B	25/07/62	129,200	128,880,622.77	15.96
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19801B	01/08/62	124,900	124,545,114.14	15.42
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19808B	08/08/62	12,600	12,560,464.48	1.56
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19815B	15/08/62	18,800	18,735,324.62	2.32
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19822B	22/08/62	27,000	26,891,857.98	3.33
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19829B	29/08/62	30,400	30,268,258.56	3.75
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19919A	19/09/62	24,000	23,870,510.64	2.96
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19N07A	07/11/62	17,000	16,869,196.73	2.09
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19N14A	14/11/62	16,800	16,666,594.22	2.06
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19O03A	03/10/62	6,100	6,064,162.87	0.75
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19O10A	10/10/62	39,800	39,543,121.25	4.90
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19O17A	17/10/62	57,600	57,207,431.81	7.08
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19O31A	31/10/62	27,400	27,198,951.40	3.37
รวมพันธบัตร			807,564,881.06	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 807,591,097.64 บาท)			807,564,881.06	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล คลี คราสาารัฐระยะสั้น
 งบประมาณระยะเย็ดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2561

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
		ดอกเบี้ย (%)			มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18607A	07/06/61		16,800	16,797,031.78	1.87
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18607B	07/06/61		46,200	46,191,723.27	5.15
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18614A	14/06/61		81,800	81,768,124.99	9.11
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18614B	14/06/61		53,500	53,480,190.56	5.96
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18621B	21/06/61		49,100	49,068,141.47	5.47
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18705A	05/07/61		33,600	33,567,324.67	3.74
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18705B	05/07/61		5,700	5,694,496.59	0.64
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18719B	19/07/61		88,000	87,870,000.24	9.79
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18726A	26/07/61		46,600	46,515,534.70	5.18
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18726B	26/07/61		20,000	19,963,180.20	2.22
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18802B	02/08/61		86,400	86,215,475.52	9.61
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18809B	09/08/61		57,600	57,457,709.57	6.40
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18816A	16/08/61		24,000	23,933,719.92	2.67
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18816B	16/08/61		32,500	32,410,245.73	3.61
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18823A	23/08/61		88,700	88,430,505.45	9.85
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18823B	23/08/61		39,600	39,477,015.47	4.40
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18830B	30/08/61		54,800	54,614,430.76	6.09
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18N08A	08/11/61		27,500	27,325,708.58	3.05
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18N15A	15/11/61		18,500	18,378,075.38	2.05
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18O11A	11/10/61		18,400	18,306,980.46	2.04
ธนาคารแห่งประเทศไทย BOT187A	20/07/61	1.55	9,900	9,904,156.42	1.10
รวมพันธบัตร				897,369,771.73	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 897,363,621.11 บาท)				897,369,771.73	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลต้า ตราสารรัฐระยะสั้น
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2562	2561
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้ดอกเบี้ย		11,812,851.06	14,047,713.15
รวมรายได้		11,812,851.06	14,047,713.15
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 8	2,625,719.16	3,656,720.68
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	205,681.38	286,443.28
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 8	612,667.78	853,234.89
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	62,200.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		113,945.75	156,456.18
รวมค่าใช้จ่าย		3,618,014.07	5,015,055.03
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		8,194,836.99	9,032,658.12
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		3,804.32	174,849.10
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(32,367.20)	(36,565.12)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(28,562.88)	138,283.98
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		8,166,274.11	9,170,942.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลี คราฮาสรรัฐยะตัน
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	8,194,836.99	9,032,658.12
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3,804.32	174,849.10
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(32,367.20)	(36,565.12)
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	8,166,274.11	9,170,942.10
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,472,975,897.56	4,927,811,833.71
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,541,501,198.55)	(4,933,364,941.32)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(68,525,300.99)	(5,553,107.61)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(60,359,026.88)	3,617,834.49
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	910,021,785.16	906,403,950.67
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	849,662,758.28	910,021,785.16
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	79,108,470.3607	79,437,426.6342
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	127,330,799.2349	430,778,060.9111
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(133,312,543.2588)	(431,107,017.1846)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	73,126,726.3368	79,108,470.3607

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี ตราสารรัฐระยะสั้น
 งบกระแสเงินสด
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	8,166,274.11	9,170,942.10
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(3,844,560,196.18)	(6,141,390,613.64)
การขายเงินลงทุน	3,945,928,704.51	6,142,059,643.47
ส่วนค่านูลค่าตราสารหนี้ค้ำประกัน	(11,592,180.54)	(13,511,648.62)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	63,246.61	(115,999.00)
การลดลงในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	14,192,895.74
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)เข้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(12,200,000.00)	12,200,000.00
การลดลงในค่าใช้จ่ายจ่าย	(30,156.98)	(47,142.40)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น	765.54	(1,386.16)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(3,804.32)	(174,849.10)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	32,367.20	36,565.12
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	85,805,019.95	22,418,407.51
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,472,975,897.56	4,927,811,833.71
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(1,541,501,198.55)	(4,933,364,941.32)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(68,525,300.99)	(5,553,107.61)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ	17,279,718.96	16,865,299.90
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	25,120,157.40	8,254,857.50
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	42,399,876.36	25,120,157.40

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกล็ด คราธารรัฐยะลัน
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

	บาท					
	2562	2561	2560	2559	2558	2557
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	11,5034	11,4102	11,3010	11,1798	10,9981	10,7718
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.1158	0.0909	0.1051	0.1217	0.1769	0.2260
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	-	0.0029	(0.0001)	(0.0013)	0.0055	0.0003
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.0002)	(0.0006)	0.0042	0.0008	(0.0007)	-
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.1156	0.0932	0.1092	0.1212	0.1817	0.2263
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	11,6190	11,5034	11,4102	11,3010	11,1798	10,9981
อัตราส่วนของการกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
ตัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.00	0.81	0.93	1.09	1.61	2.09
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	849,663	910,022	906,404	702,622	1,352,855	1,241,239
อัตราส่วนของการกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
ตัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.44	0.44	0.44	0.45	0.45	0.43
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
ตัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.44	1.23	1.37	1.53	2.05	2.50
อัตราส่วนของจำนวนตัวเฉลี่ยต่อวงเงินของการซื้อขายเงินลงทุน						
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	1,005.38	1,070.51	1,597.74	1,362.93	1,273.65	865.42

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วตัวเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาสถาของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงินและการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี คราสาธรรัฐระยะสั้น

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี คราสาธรรัฐระยะสั้น

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี คราสาธรรัฐระยะสั้น ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ด.") เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2552 ปัจจุบันมีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ส่วนหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พริ้นซิเพิล จำกัด (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด) ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ ทรัพย์สิน และเงินฝากธนาคารของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวม ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารภาครัฐ ตัวเงินค้ำประกันรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย หรือพันธบัตรหรือตราสารหนี้ที่กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบัน ทั้งนี้จะมีมูลค่าทรัพย์สินรวมกันโดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

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

เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2562 ก.ล.ด. เห็นชอบให้กองทุนเปลี่ยนชื่อจากเดิมชื่อ "กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี คราสาธรรัฐระยะสั้น" เป็น "กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เดลี คราสาธรรัฐระยะสั้น" มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 10 มิถุนายน 2562

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนี้งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง "การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน"

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

1. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้มีมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาที่เทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มีดังนี้

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

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

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	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่าธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของเครื่องมือทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและโมเดลธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิก

ฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 สัญญาเช่า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งต้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนคิดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ขึ้น ไม่แตกต่างจากราคาทุนคิดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

บัญชีส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าตราสารหนี้คิดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่คิดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท	
	2562	2561
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 23 มี.ย. 52)	202,102,906.51	193,070,248.39
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 23 มี.ย. 52)	1,184,299.23	1,009,450.13
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 23 มี.ย. 52)	6,150.62	42,715.74
กำไรสะสมต้นปี	203,293,356.36	194,122,414.26

5. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 0.54 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.09 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.15 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

6. เงินฝากธนาคาร

หมวด	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
	2562	2561	2562	2561
ธนาคารทีทีบี จำกัด (มหาชน)	33,071,224.28	5,019,755.44	0.75	0.75
ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน)	8,867,784.95	19,641,609.68	0.125	0.125
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	460,765.54	458,691.07	0.375	0.375
ธนาคารออมสิน	101.59	101.21	0.37	0.37
รวมเงินฝากธนาคาร	42,399,876.36	25,120,157.40		

7. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2562 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 7,790.49 ล้านบาท (ปี 2561 : จำนวนเงิน 12,283.45 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 952.43 (ปี 2561 : ร้อยละ 1,078.31) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยต่อระหว่างปี

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือ กรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2562	2561	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,625,719.16	3,656,720.68	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	612,667.78	853,234.89	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินลงทุน	1,216,118,660.18	589,958,195.13	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	33,263,600.66	376,527,149.65	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 และ 2561 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2562	2561
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	227,150.21	249,060.20
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	53,001.77	58,114.05

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุน ไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยอิงตามราคาที่ซื้อขายกันในตลาด ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาดราสารหนี้อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาดราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาดราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้นั้นก็ยิ่งมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่ผู้สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลี ตราสารรัฐระยะสั้น

รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2561 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
(Fund's Direct Expenses)		
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	2,625.72	0.321
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	205.68	0.025
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	612.67	0.075
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าประกาศ NAV	83.28	0.010
ค่าสอบบัญชี	60.00	0.007
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	30.66	0.004
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	3,618.01	0.442

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภายในวงเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองด้วยแล้ว (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ไม่รวมค่าโฆษณาซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลี ตราสารรัฐระยะสั้น

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2561 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	470.02

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี่ ตราสารรัฐระยะสั้น ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2561 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2562
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับ กองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ด. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี่ ตราสารรัฐระยะสั้น
1. นายวิน พรหมแพทย์ 2. นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์ 3. นายวสุชนม์ ทรายแก้ว 4. นายปิยะศักดิ์ ดวงบัณฑิตกุล
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัท จัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

6. ถ้านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

- ไม่มี - (เป็นการซื้อ/ขายหน่วยลงทุน)

7.รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน		
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562		
รายละเอียดการลงทุน		
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี่ คราसरัฐระยะสั้น		
	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	807,564,881.06	95.05
เงินฝากธนาคาร	42,473,059.77	5.00
อื่น ๆ		
หนี้สินอื่น	(375,182.55)	(0.04)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	849,662,758.28	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝากหรือตราสารถึงหนึ่งถึงทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี่ คราसरัฐระยะสั้น

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	807,564,881.06	95.05
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สัถหลัก หรือ ผู้ค้ำประกัน	42,473,059.77	5.00
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้		
(investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม (ง) 0 % ของ NAV

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เบลู ตราสารรัฐระยะสั้น**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้ รับรอง/ ผู้หลัก หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ¹⁾
1 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	8,867,784.95	8,875,337.96
2 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	460,765.54	461,479.78
3 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารออมสิน จำกัด	-	-	AAA	101.59	101.59
4 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารทีทีบี จำกัด (มหาชน)	-	-	A	33,071,224.28	33,136,140.44
5 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	04/06/2019	N/A	35,000,000.00	34,995,021.25
6 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	27/06/2019	N/A	61,000,000.00	60,924,920.59
7 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	04/07/2019	N/A	9,600,000.00	9,585,326.59
8 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	04/07/2019	N/A	31,300,000.00	31,252,530.42
9 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	11/07/2019	N/A	28,800,000.00	28,747,231.20
10 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	18/07/2019	N/A	23,000,000.00	22,950,206.84
11 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	18/07/2019	N/A	90,000,000.00	89,808,032.70
12 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	25/07/2019	N/A	129,200,000.00	128,880,622.77
13 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	01/08/2019	N/A	124,900,000.00	124,545,114.14
14 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	08/08/2019	N/A	12,600,000.00	12,560,464.48
15 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	15/08/2019	N/A	18,800,000.00	18,735,324.62
16 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	22/08/2019	N/A	27,000,000.00	26,891,857.98
17 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	29/08/2019	N/A	30,400,000.00	30,268,258.56
18 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	19/09/2019	N/A	24,000,000.00	23,870,510.64
19 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	07/11/2019	N/A	17,000,000.00	16,869,196.73
20 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	14/11/2019	N/A	16,800,000.00	16,666,594.22
21 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	03/10/2019	N/A	6,100,000.00	6,064,162.87
22 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	10/10/2019	N/A	39,800,000.00	39,543,121.25
23 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	17/10/2019	N/A	57,600,000.00	57,207,431.81
24 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	31/10/2019	N/A	27,400,000.00	27,198,951.40

หมายเหตุ : ¹⁾ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

8. ส่วนของผู้ถือหุ้นหน่วยเงิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

44 อาคาร ซีไอเอ็ม 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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