

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริન્ซิเพิล เดลี อินคัม

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 – 31 มีนาคม 2562

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ขอนำเสนอรายงานประจำรอบระยะเวลา 12 เดือน จววันที่ 1 เมษายน 2561 ถึง 31 มีนาคม 2562 ของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เคส อินคัม มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

ภาพรวมเศรษฐกิจโลกในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2561 ยังคงขยายตัวในหลาย ๆ ภูมิภาค โดยเฉพาะกลุ่มประเทศเศรษฐกิจหลักอย่าง สหรัฐฯ สหภาพยุโรป จีน และญี่ปุ่น ส่งผลให้ประเทศไทยได้รับอานิสงส์การเติบโตจากภาคการส่งออกและภาคการท่องเที่ยวอย่างต่อเนื่อง โดย GDP ไตรมาส 2 เติบโตถึง 4.6%YoY มากกว่าที่ตลาดคาด ขณะที่ช่วงครึ่งปีหลังกลุ่มประเทศ Emerging Market เริ่มได้รับผลกระทบจากสงครามการค้าที่ยกระดับความตึงเครียดมากขึ้นส่งผลต่อการส่งออกที่ชะลอตัวค่อนข้างชัดเจนทั้งภูมิภาค 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 สงครามการค้าที่คาดเดาผลลัพธ์ได้ยาก เรื่องต่อมาคือการเจรจาเรื่อง BREXIT ที่แม้จะมีการขยายระยะเวลาการสรุปออกไป แต่ผลลัพธ์ก็ยังไม่มีความชัดเจน นอกจากนี้ก็ยังมีประเด็นอื่น ๆ เช่น ความเสี่ยงในกลุ่มประเทศ EM ที่มีปัจจัยพื้นฐานเศรษฐกิจเปราะบางและมีแนวโน้มชะลอตัวจากสงครามการค้า ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้นอกจากจะสร้างความผันผวนต่อการลงทุนแล้ว ยังส่งผลต่อเศรษฐกิจทั่วโลกในระยะต่อไปอีกด้วย

ภาวะตลาดเงินและตลาดตราสารหนี้

ด้านนโยบายการเงิน ธนาคารกลางสหรัฐฯ ได้ปรับท่าทีเป็น Dovish ค่อนข้างชัดเจนในการดำเนินนโยบายการเงินตั้งแต่ช่วงปลายปี 2561 ที่ผ่านมา แม้ว่าจะได้ปรับอัตราดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นตามแผนอีก 0.25% สู่ระดับ 2.25-2.50% ตั้งท้ายปี 2561 ไปก็ตาม ล่าสุดตลาดคาดว่าแผนการขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ ในปีหน้าอาจไม่ขึ้นเลยหรือขึ้นเพียง 1 ครั้ง ขณะที่ทางด้านการคลังสหรัฐฯ ได้หยุดการหา Quantitative Easing ช่วงสิ้นปี 2561 ตามที่ตลาดคาดแต่ในส่วนการปรับขึ้นดอกเบี้ยในช่วงปี 2562 จะยังพิจารณาตามสถานการณ์ ขณะที่ธนาคารกลางญี่ปุ่นก็ยืนยันที่จะดำเนินนโยบายผ่อนคลายทางการเงินต่อไปอย่างน้อยจนถึงปี 2563

สำหรับธนาคารแห่งประเทศไทยล่าสุด ก็ได้ปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบายครั้งแรกนับตั้งแต่ปี 2554 ขึ้นมาที่ 1.75% เมื่อเดือนสิ้นปี 2561 ตามที่ตลาดคาดการณ์ และยังคงมุมมองเชิงบวกของการเติบโตเศรษฐกิจไทยในปี 2561 และ 2562 แต่ยังคงระมัดระวังความเสี่ยงที่สะสมในระบบการเงินจากสภาพแวดล้อมดอกเบี้ยที่ต่ำนานเกินไป รวมถึงความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก โดยยังชัดเจนว่า แนวทางการดำเนินนโยบายในระยะถัดไปจะยังเน้นการติดตามตัวเลขเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง

ภาวะตลาดตราสารหนี้ในช่วงท้ายปีมีความผันผวนสูงจากสงครามการค้าที่ยกระดับความตึงเครียด รวมทั้งความไม่แน่นอนการเจรจาเรื่อง BREXIT โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะกลางและระยะยาวของไทยเคลื่อนไหวผันผวนตามทิศทางของอัตราผลตอบแทน US Treasury ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะสั้นได้รับแรงหนุนจากนักลงทุนต่างชาติที่ก่อนหน้านี้ไหลเข้ามาจำนวนมาก อีกทั้งตลาดได้ priced-in การขึ้นดอกเบี้ยนโยบายของกนง. ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะสั้นทยอยปรับตัวขึ้นมาใกล้เคียงอัตราดอกเบี้ยนโยบายระดับปัจจุบันที่บริเวณ 1.70-1.75%

การลงทุนของกองทุน

กองทุนเน้นการเน้นลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล และตราสารหนี้คุณภาพดีและให้ผลตอบแทนเหมาะสมกับความเสี่ยง มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและเงินต้น เพื่อให้ได้รับอัตราผลตอบแทนที่ดีในระยะยาว

สุดท้ายนี้ บลจ.พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ.พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี อินคัม

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี อินคัม ("กองทุน") ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 เมษายน 2561 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2562

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อมูลพื้นที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นรายย่อย ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)


(นายชวิน สุริโยทัย)
ผู้จัดการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
5 เมษายน 2562

โทรศัพท์ 02-724-5421
กรุณาลิตต่อ คุณจีระประภา ธงไชย N.

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
100 ถนนสาทรเหนือ ซอย 1 บางรัก
กรุงเทพฯ 10500
โทรศัพท์ +66 (0) 2724 4000
โทรสาร +66 (0) 2724 4444
เว็บไซต์ www.standardchartered.co.th

Standard Chartered Bank (Thailand) Public Company Limited
100 North Sathorn Road, Siom
Bangrak, Bangkok 10500 Thailand
<http://www.standardchartered.co.th>
Tel +66 (0) 2724 4000
Fax +66 (0) 2724 4444
Registration No. 010750000488

Fund Name: CIMB-P iDaily-A
Balance Date: Fri 29 Mar 2019
Inception: Wed 11 Apr 2012

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 29 มีนาคม 2562

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 605,269,082.57

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 11.3335

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน*	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน	Information Ratio
3 เดือน	0.31%	1.04%	0.06%	-1.95
6 เดือน	0.61%	2.70%	0.06%	-3.25
1 ปี ¹	1.09%	3.29%	0.06%	-2.17
3 ปี ¹	1.15%	2.13%	0.06%	-1.73
5 ปี ¹	1.45%	2.06%	0.07%	-1.39
10 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	0.31%	1.04%	0.06%	-1.95
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²	1.81%	2.24%	0.09%	-1.11

¹ % ต่อปี (Annualized Return)

² % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

*เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ปัจจุบัน GovBond Index 50.00% + MTMCorpBBBup Index 50.00%

**เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต

ตั้งแต่ 11 เมษายน 2555 ถึง 29 กันยายน 2561 ใช้เกณฑ์มาตรฐาน ZRR3M + CorpBBB spread 21.00% + TB3MFI 79.00%

Fund Name: CIMB-P iDaily-C
Balance Date: Fri 29 Mar 2019
Inception: Fri 23 May 2014

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 29 มีนาคม 2562

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 286,449,648.82

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 11.4186

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน*	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน	Information Ratio
3 เดือน	0.31%	1.04%	0.06%	-1.95
6 เดือน	0.61%	2.70%	0.06%	-3.26
1 ปี ¹	1.08%	3.29%	0.06%	-2.17
3 ปี ¹	1.15%	2.13%	0.06%	-1.74
5 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
10 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	0.31%	1.04%	0.06%	-1.95
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²	1.58%	2.06%	0.26%	-0.94

¹ % ต่อปี (Annualized Return)

² % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

*เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ปัจจุบัน GovBond Index 50.00% + MTMCorpBBBup Index 50.00%

**เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต

ตั้งแต่ 23 พฤษภาคม 2557 ถึง 29 กันยายน 2561 ใช้เกณฑ์มาตรฐาน ZRR3M + CorpBBB spread 21.00% + TB3MFI 79.00%

Fund Name: CIMB-P iDaily-D
Balance Date: Fri 29 Mar 2019
Inception: Wed 11 Apr 2012

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 29 มีนาคม 2562
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 9,149,797.25
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 10.2302

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน*	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน	Information Ratio
3 เดือน	0.31%	1.04%	0.06%	-1.97
6 เดือน	0.60%	2.70%	0.06%	-3.27
1 ปี ¹	1.08%	3.29%	0.06%	-2.18
3 ปี ¹	1.17%	2.13%	0.07%	-1.69
5 ปี ¹	1.51%	2.06%	0.12%	-1.23
10 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	0.31%	1.04%	0.06%	-1.97
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²	1.87%	2.24%	0.14%	-0.93

¹ % ต่อปี (Annualized Return)

² % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

*เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ปัจจุบัน GovBond Index 50.00% + MTMCorpBBBup Index 50.00%

**เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต

ตั้งแต่ 11 เมษายน 2555 ถึง 29 กันยายน 2561 ใช้เกณฑ์มาตรฐาน ZRR3M + CorpBBB spread 21.00% + TB3MFI 79.00%

Fund Name: CIMB-P iDaily-I
Balance Date: Fri 29 Mar 2019
Inception: Fri 20 Oct 2017

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 29 มีนาคม 2562
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 72,597,160.10
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 11.2556

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน*	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน	Information Ratio
3 เดือน	0.34%	1.04%	0.06%	-1.88
6 เดือน	0.66%	2.70%	0.06%	-3.17
1 ปี ¹	1.20%	3.29%	0.06%	-2.06
3 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
5 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
10 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	0.34%	1.04%	0.06%	-1.88
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²	1.18%	2.68%	0.06%	-1.79

¹ % ต่อปี (Annualized Return)

² % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

*เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ปัจจุบัน GovBond Index 50.00% + MTMCorpBBBup Index 50.00%

**เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต

ตั้งแต่ 20 ตุลาคม 2560 ถึง 29 กันยายน 2561 ใช้เกณฑ์มาตรฐาน ZRR3M + CorpBBB spread 21.00% + TB3MFI 79.00%

Fund Name: CIMB-P iDaily-R
Balance Date: Fri 29 Mar 2019
Inception: Wed 11 Apr 2012

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 29 มีนาคม 2562
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 568,042.09
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 11.3458

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน*	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน	Information Ratio
3 เดือน	0.31%	1.04%	0.06%	-1.95
6 เดือน	0.61%	2.70%	0.06%	-3.25
1 ปี ¹	1.09%	3.29%	0.06%	-2.17
3 ปี ¹	1.16%	2.13%	0.06%	-1.72
5 ปี ¹	1.46%	2.06%	0.07%	-1.37
10 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	0.31%	1.04%	0.06%	-1.95
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²	1.83%	2.24%	0.10%	-1.07

¹ % ต่อปี (Annualized Return)

² % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

*เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ปัจจุบัน GovBond Index 50.00% + MTMCorpBBBup Index 50.00%

**เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต

ตั้งแต่ 11 เมษายน 2555 ถึง 29 กันยายน 2561 ใช้เกณฑ์มาตรฐาน ZRR3M + CorpBBB spread 21.00% + TB3MFI 79.00%

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เคที อินคัม
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

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

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลต้า อินคัม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลต้า อินคัม (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลต้า อินคัม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดของกรมการบัญชีที่ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบ ในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องตั้งแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

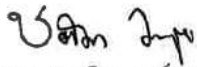
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าอย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวอุทัย วงษ์ศรีพันธ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 27 พฤษภาคม 2562

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล แลดี อินทิม

งบดุล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2562	2561
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่าสุทธิรวม (ราคาทุน 935,248,876.71 บาท			
ในปี 2562 และ 973,634,712.60 บาท ในปี 2561)	3, 7, 8, 11	935,775,764.37	972,022,466.69
เงินฝากธนาคาร	6	41,926,455.05	4,390,094.46
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	11	818,591.46	216,618.40
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 9, 11	-	2,197,194.68
รวมสินทรัพย์		978,520,810.88	978,826,374.23
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		3,000,000.00	-
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 9, 11	695,171.24	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	530,342.25	551,034.69
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน		176,261.47	1,723.11
หนี้สินอื่น		11,293.78	12,207.50
รวมหนี้สิน		4,413,068.74	564,965.30
สินทรัพย์สุทธิ		974,107,742.14	978,261,408.93
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		858,854,235.61	871,081,977.17
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(134,393,922.84)	(132,712,841.83)
กำไร สะสมจากการดำเนินงาน	4	249,647,429.37	239,892,273.59
สินทรัพย์สุทธิ		974,107,742.14	978,261,408.93
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่คำนวณตามประเภทผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ		11.3466	11.2244
ชนิดขายเงินปันผล		10.2310	10.2170
ชนิดสะสมมูลค่า		11.3344	11.2123
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน		11.2565	11.2186
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม		11.4195	11.2971
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) แยกตามประเภทผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ		50,066,2560	33,335,5440
ชนิดขายเงินปันผล		894,383.1372	71,795.3727
ชนิดสะสมมูลค่า		53,405,103.6617	54,211,838.5464
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน		6,449,844.6253	14,486,645.7236
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม		25,086,025.8879	18,304,582.5423
รวม		85,885,423.5781	87,108,197.7290

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลต้า ดิเวลอป

สำหรับระดมทุนระยะเดียวในกองทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

การเปิดเผยรายละเอียดการลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนหน่วย/ เป็นต้น	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		(%)			
เงินลงทุนในประเทศ					
ตัวออกเงิน					
บริษัท ปิโอสเทล ซีทีจี จำกัด	09/05/62		50,000,000.00	49,883,214.50	5.33
บริษัท ปิโอสเทล ซีทีจี จำกัด	19/09/62		23,000,000.00	22,744,292.90	2.43
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	09/05/62		30,000,000.00	29,934,077.70	3.20
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	24/09/62		10,000,000.00	9,892,673.70	1.06
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	26/09/62		40,000,000.00	39,565,698.80	4.23
รวมตัวออกเงิน				152,019,957.60	16.25
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19404B	04/04/62		61,000	60,991,790.62	6.52
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19418A	18/04/62		87,200	87,132,981.11	9.31
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19425A	25/04/62		46,600	46,546,439.82	4.97
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19425B	25/04/62		80,000	79,910,675.20	8.54
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19502B	02/05/62		42,500	42,439,811.08	4.54
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19509A	09/05/62		14,500	14,475,209.79	1.55
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19516B	16/05/62		38,700	38,621,790.78	4.13
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19523A	23/05/62		9,400	9,377,898.25	1.00
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19523B	23/05/62		10,000	9,976,548.30	1.07
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19530A	30/05/62		24,600	24,534,362.28	2.62
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19530B	30/05/62		42,800	42,486,682.72	4.54
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19520B	20/06/62		30,000	29,889,613.20	3.19
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19704A	04/07/62		11,100	11,051,615.10	1.18
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19711A	11/07/62		5,200	5,175,439.36	0.55
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19718A	18/07/62		37,000	36,814,883.82	3.93
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19725A	25/07/62		20,000	19,893,603.20	2.13
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB19919A	19/09/62		40,000	39,678,409.20	4.24
รวมพันธบัตร				598,997,756.83	64.01
หุ้น					
บริษัท เอสซีเอ็มจีเอสซี จำกัด (มหาชน)	02/05/62	2.20	20,000	19,999,806.80	2.14
บริษัท เอสซีเอ็มจีเอสซี จำกัด (มหาชน)	29/05/62	2.20	15,000	14,999,805.15	1.60
บริษัท เอสซีเอ็มจีเอสซี จำกัด (มหาชน)	04/06/62	2.20	30,000	29,999,233.30	3.21
บริษัท เอสซีเอ็มจีเอสซี จำกัด (มหาชน)	20/06/62	2.20	10,800	9,999,996.56	1.07
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	15/07/62	3.00	25,000	25,007,885.25	2.67
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	25/05/63	3.40	25,000	24,997,407.00	2.67
บริษัท ทรู บัฟ เอช ดิวิชั่นของ คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	27/03/63	3.28	10,000	9,999,976.30	1.07
บริษัท ทรู บัฟ เอช ดิวิชั่นของ คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	28/03/63	3.38	13,000	17,999,940.24	1.92
รวมหุ้น				153,004,050.74	16.35
รวมเงินลงทุนในประเทศ				904,021,764.37	96.61

หมายเหตุสรุปประกอบงบการเงินเป็นต้นฉบับของงบการเงินนี้

5

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล ๗๓๓ คำนวณ

ณ ระยะเวลาและเงื่อนไขการลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

การเปิดเผยรายละเอียดการลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของสินทรัพย์

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา		จำนวนหน่วย/ เป็นต้น	ร้อยละของ	
	วันครบอายุ	ดอกเบี้ย		มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน
	(%)	(หน่วย / บาท)		(บาท)	
สินทรัพย์ต่างประเทศ					
เงินฝากประจำ					
ธนาคารเพื่อการพาณิชย์					
Bank of China Ltd.	06/02/63	3.55	1,000,000.00	31,754,000.00	3.39
รวมเงินฝากประจำ				31,754,000.00	3.39
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ				31,754,000.00	3.39
รวมเงินลงทุน (รวมกองทุน 935,248,876.71 บาท)				935,775,764.37	100.00

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เอที อินคัม

แบบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การหักกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา	จำนวนหน่วย	มูลค่าซื้อขายรวม	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น (หน่วย / บาท)		
เงินลงทุนในประเทศ					
พันธบัตร					
บริษัท ปิเอสเอส อีทีซี จำกัด	10/05/61		30,000,000.00	29,932,837.20	1.03
บริษัท ปิเอสเอส อีทีซี จำกัด	11/05/61		10,000,000.00	9,977,039.60	1.03
บริษัท สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จำกัด (มหาชน)	26/04/61		30,000,000.00	29,954,751.60	3.05
บริษัท สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จำกัด (มหาชน)	31/05/61		20,000,000.00	19,926,543.40	2.05
บริษัท เอสซี เอสเอสที คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	10/05/61		25,000,000.00	24,948,675.75	2.57
บริษัท เอสซี เอสเอสที คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	06/09/61		20,000,000.00	19,820,875.00	2.04
บริษัท ซีพีโอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	14/06/61		30,000,000.00	29,873,134.20	3.07
บริษัท ซีพีโอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	21/06/61		30,000,000.00	29,861,755.80	3.07
รวมพันธบัตร				194,295,612.55	19.99
หุ้นสามัญ					
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18405A	05/04/61		600	599,930.31	0.06
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18412A	12/04/61		10,800	10,796,363.96	1.11
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18419A	19/04/61		19,600	19,588,601.03	2.02
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18426A	26/04/61		20,800	20,783,700.50	2.14
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18509A	03/05/61		73,900	73,826,214.55	7.60
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18510B	10/05/61		26,300	26,268,143.60	2.70
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18531A	31/05/61		11,000	10,981,226.63	1.13
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18607B	07/06/61		11,000	10,978,034.87	1.13
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18621A	21/06/61		10,200	10,176,175.25	1.05
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18705A	05/07/61		20,200	20,143,077.01	2.07
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18712A	12/07/61		55,100	54,937,265.46	5.65
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18719A	19/07/61		30,400	30,306,779.82	3.12
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18726A	26/07/61		93,400	93,095,260.08	9.58
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18816A	16/08/61		28,000	27,875,906.24	2.87
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18823A	23/08/61		32,300	32,157,274.70	3.31
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18830A	30/08/61		14,000	13,937,153.02	1.43
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18906B	06/09/61		21,100	20,998,196.09	2.16
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18913A	13/09/61		31,700	31,527,582.43	3.24
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18920A	20/09/61		21,000	20,891,706.57	2.15
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB18D06A	06/12/61		10,600	10,516,776.33	1.08
รวมหุ้นสามัญ				540,187,568.25	55.60
หุ้นกู้					
บริษัท เทพีสันติอสังหาริมทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	26/04/61	2.05	20,000	19,996,797.40	2.06
บริษัท เทพีสันติอสังหาริมทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	07/06/61	2.05	40,000	40,001,145.60	4.12
บริษัท เทพีสันติอสังหาริมทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	14/06/61	2.05	15,000	15,000,301.95	1.54
บริษัท ทรู บูท เอเชียนวอร์มเชล คอมมูนิตีส์ จำกัด	20/12/61	2.30	29,400	29,402,325.54	3.02
รวมหุ้นกู้				104,400,570.49	10.74

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนของงบการเงินนี้

7

กองทุนเปิดจีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เควี อินตัน

ระบบกระจายและซื้อขายเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

การประกาศรายละเอียดเงินลงทุนใช้ในการจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา วันครบรอบ (%)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วย / บาท)	ร้อยละของ	
			มูลค่าเฉลี่ยรวม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
ตั๋วสัญญาใช้เงิน				
เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.บ. ช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูฯ ระยะที่ ๑๐๔)	14/11/61	10,000,000.00	9,922,715.40	1.02
รวมตั๋วสัญญาใช้เงิน			9,922,715.40	1.02
รวมเงินลงทุนในประเทศ			849,011,266.69	87.35
เงินลงทุนต่างประเทศ				
เงินฝากประจำ				
สกุลเงินยูโร				
Bank of China Ltd.	19/04/61 0.10	1,500,000.00	37,661,500.00	3.93
Bank of China Ltd.	26/04/61 0.12	1,700,000.00	65,349,700.00	6.72
รวมเงินฝากประจำ			123,011,200.00	12.65
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ			123,011,200.00	12.65
รวมเงินลงทุน (รวมรวม 973,654,712.69 บาท)			972,022,466.69	100.00

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลี อินคัม
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2562	2561
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้ดอกเบี้ย		16,575,093.68	15,208,922.78
รวมรายได้		16,575,093.68	15,208,922.78
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	4,017,999.16	4,198,853.80
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	386,135.02	400,295.94
ค่าธรรมเนียมทยอยประเมิน	5, 7	720,785.73	747,219.06
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		81,400.00	81,400.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		132,775.78	138,624.71
รวมค่าใช้จ่าย		5,339,095.69	5,566,393.51
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		11,235,997.99	9,642,529.27
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		45,684.96	306,724.28
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,159,133.57	(1,120,864.86)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		3,365,389.63	3,445,519.97
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	9, 11	(2,892,365.92)	1,676,377.31
ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(3,438,692.00)	(2,753,100.00)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(760,849.76)	1,554,656.70
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		10,475,148.23	11,197,185.97
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน			
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ		5,209.74	9,762.68
ชนิดจ่ายเงินปันผล		15,041.51	243,981.58
ชนิดสะสมมูลค่า		6,424,194.82	8,137,545.43
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน		1,072,460.72	520,355.56
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม		2,958,241.44	2,285,540.72
รวม		10,475,148.23	11,197,185.97

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

9

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลต้า อินทัม
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
การเพิ่มขึ้น(ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	11,235,997.99	9,642,529.27
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	45,684.96	306,724.28
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,159,133.57	(1,120,864.86)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	3,365,389.63	3,445,519.97
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(2,892,365.92)	1,676,377.31
ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(3,438,692.00)	(2,753,100.00)
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	10,475,148.23	11,197,185.97
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 3 และ 10)	(719,992.45)	(243,673.08)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	909,973,775.61	1,347,317,877.99
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(923,882,598.18)	(1,405,418,830.27)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(13,908,822.57)	(58,100,952.28)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(4,153,666.79)	(47,147,439.39)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	978,261,408.93	1,025,408,848.32
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	974,107,742.14	978,261,408.93
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	87,108,197.7290	92,350,844.1679
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	80,706,378.5908	120,735,889.8293
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(81,929,152.7417)	(125,978,536.2682)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	85,885,423.5781	87,108,197.7290

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เลดี อินคัม

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	10,475,148.23	11,197,185.97
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิ ได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(3,183,114,634.42)	(3,385,738,113.92)
การขายเงินลงทุน	3,234,224,799.35	3,445,514,027.23
ส่วนต่อมูลค่าตราสารหนี้ค้ำประกัน	(12,658,644.08)	(13,176,561.84)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(601,973.06)	330,054.47
การลดลงในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	1,996,357.34
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	3,000,000.00	-
การลดลงในค่าใช้จ่ายจ่าย	(20,692.44)	(9,399.25)
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน	174,538.36	353.68
การลดลงในหนี้สินอื่น	(913.72)	(39.67)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(45,684.96)	(306,724.28)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(2,159,133.57)	1,120,864.86
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	2,892,365.92	(1,676,377.31)
เงินสดสุทธิ ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	52,165,175.61	59,251,627.28
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	909,973,775.61	1,347,317,877.99
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(923,882,598.18)	(1,405,418,830.27)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(719,992.45)	(243,673.08)
เงินสดสุทธิ ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(14,628,815.02)	(58,344,625.36)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ	37,536,360.59	907,001.92
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	4,390,094.46	3,483,092.54
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	41,926,455.05	4,390,094.46

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

11

กองทุนปาล์มพรีเมียม-พรินซิพัล เคส อื่นๆ

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	บาท					
	2562	2561	2560	2559	2558	2557
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	11,2304	11,1034	10,9512	10,7857	10,5463	10,2793
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.1320	0.1080	0.1212	0.1385	0.1936	0.2180
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.0007	0.0043	0.0015	0.0016	0.0022	0.0021
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ถือไม่ได้เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.0340	(0.0157)	0.0599	(0.0184)	0.0147	0.0825
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ **	0.0531	0.0481	0.3620	(0.1694)	(0.0028)	(0.1171)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ถือไม่ได้เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ **	(0.0456)	0.0234	(0.0686)	0.0033	(0.0084)	(0.0884)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ **	(0.0542)	(0.0384)	(0.3238)	0.2099	0.0405	0.1722
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.1200	0.1297	0.1522	0.1655	0.2398	0.2593
หัก: การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นของทุน *	(0.0085)	(0.0027)	-	-	(0.0004)	(0.0023)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	11,3419	11,2304	11,1034	10,9512	10,7857	10,5463
อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปีเฉลี่ย (%)	1.09	1.12	1.22	1.51	2.23	2.54
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	974,108	978,261	1,025,409	2,480,090	2,709,386	2,669,277
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.56	0.56	0.56	0.56	0.57	0.54
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.72	1.52	1.66	1.84	2.39	2.61
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยต่อวงเงินยกย่องการซื้อขายเงินลงทุน						
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยต่อระหว่างปี (%) ***	602.48	602.29	1,067.29	560.22	413.02	444.57

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับอัตราเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับการผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่มีการเงินค่าธนาคาร เงินลงทุนในค้ำสัญญาไว้เงิน และในรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อ โดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายคืนโดยมีสัญญาซื้อคืน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี อินคัม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี อินคัม

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี อินคัม (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2555 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พริ้นซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 5 ชนิด ได้แก่ ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชนิดจ่ายเงินปันผล ชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม และไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ทั้งในและต่างประเทศ โดยกองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจทำธุรกรรมการให้อิมหลักทรัพย์ หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) หรืออาจลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ (Structured Note) และกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินที่ลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จำนองเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชนิดจ่ายเงินปันผล และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด เปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พริ้นซิเพิล จำกัด”

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนี้งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่คำนวณธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

1. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดทำขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาที่เทียบเท่ากับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดใหม่ขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มีดังนี้

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

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่ออย่าง เป็นสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

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

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

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

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

ฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 สัญญาเช่า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังจากวันที่ 1 มกราคม 2563

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- เงินลงทุนในตราสารหนี้ต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศในตลาดซื้อขายตราสารหนี้ต่างประเทศ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ในประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนคิดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ นั้น ไม่แตกต่างจากราคาทุนคิดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุน ให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

บัญชีส่วนเกินและส่วนดำนูลค่าตราสารหนี้คิดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี ถ้าไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบดุล

ถ้าไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับเปลี่ยนการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนหนี้ที่เป็นต้นไป

4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท	
	2562	2561
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 11 เม.ย. 55)	200,302,330.11	190,659,800.84
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 11 เม.ย. 55)	2,721,184.68	2,414,460.40
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 11 เม.ย. 55)	(1,632,245.91)	(511,381.05)
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์สะสม (เริ่มสะสม 11 เม.ย. 55)	(29,007,569.40)	(32,453,089.37)
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์สะสม (เริ่มสะสม 11 เม.ย. 55)	2,197,194.68	520,817.37
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสะสม (เริ่มสะสม 11 เม.ย. 55)	66,391,279.97	69,144,379.97
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 11 เม.ย. 55)	(1,079,900.54)	(836,227.46)
กำไรสะสมต้นปี	239,892,273.59	228,938,760.70

5. **ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน**

ค่าใช้จ่าย	อัตราค่าธรรมเนียม
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 0.81 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ยกเว้นชนิดผู้ลงทุนสถาบันและผู้ลงทุนกลุ่ม ไม่เกิน 0.75 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.11 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.22 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

6. **เงินฝากธนาคาร**

ธนาคาร	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
	2562	2561	2562	2561
ธนาคารสแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	19,837,711.75	4,355,740.56	0.10	0.10
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	8,955.86	9,022.19	0.375	0.375
ธนาคารทีทีบี จำกัด (มหาชน)	22,079,787.44	25,331.71	0.75	0.75
รวมเงินฝากธนาคาร	41,926,455.05	4,390,094.46		

7. **รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ
เกี่ยวข้องกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 มี
ดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2562	2561	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,017,999.16	4,198,853.80	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	720,785.73	747,219.06	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินลงทุน	620,175,718.66	319,487,525.06	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	97,583,596.67	6,994,577.31	ราคาตลาด
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	-	38,710,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	-	38,907,049.41	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2562	2561
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	346,837.64	361,184.98
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	61,852.90	65,790.69

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงินเป็นจำนวนเงิน 6,181.89 ล้านบาท (ปี 2561 : จำนวนเงิน 6,345.42 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 643.21 (ปี 2561 : ร้อยละ 636.03) ข้อมูลค่าเงินทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยระหว่างปี

9. สัญญาอนุพันธ์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กองทุนมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 1.04 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 31.95 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 กองทุนมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 3.20 ล้านดอลลาร์ เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 125.35 ล้านบาท

10. การแบ่งปันส่วนทุน

วันปิดสมุดทะเบียน	ชนิดของหน่วยลงทุน	2562	
		อัตรา หน่วยต่อ (บาท/หน่วย)	จำนวนเงิน (บาท)
29 มิถุนายน 2561	ชนิดจ่ายเงินปันผล และ ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	0.024	188,386.11
28 กันยายน 2561	ชนิดจ่ายเงินปันผล และ ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	0.024	177,599.78
28 ธันวาคม 2561	ชนิดจ่ายเงินปันผล และ ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	0.024	177,745.09
29 มีนาคม 2562	ชนิดจ่ายเงินปันผล และ ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	0.024	176,261.47
รวม			719,992.45

วันปิดสมุดทะเบียน	ชนิดของหน่วยลงทุน	2561	
		อัตราต่อหน่วย (บาท/หน่วย)	จำนวนเงิน (บาท)
30 มิถุนายน 2560	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.032	1,048.47
29 กันยายน 2560	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.024	553.78
29 ธันวาคม 2561	ชนิดจ่ายเงินปันผล และ ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	0.016	240,347.72
30 มีนาคม 2561	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.024	1,723.11
รวม			243,673.08

11. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยอิงตามราคาที่ซื้อขายกันในตลาด ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาตราสารหนี้จะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้นั้นก็จะมีแนวโน้มอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ดี สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเกินหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน	
	2562	2561
เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)		
สกุลเงินดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	1,000,000.00	-
สกุลเงินยูโร	-	3,200,000.00
ดอกเบี้ยค้างรับ		
สกุลเงินดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	5,818.06	-
สกุลเงินยูโร	-	712.17

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 9)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลี อินคัม
สำหรับรอบบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	2,554.48	0.428
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	2.01	0.428
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	5.52	0.428
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	1,153.67	0.428
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	302.32	0.321
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	386.14	0.040
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	720.79	0.075
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าประกาศ NAV	100.14	0.010
ค่าสอบบัญชี	81.40	0.008
ค่าใช้จ่ายอื่น	32.63	0.003
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	5,339.10	0.556

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตัวเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** % ของค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน เทียบกับมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน

*** ไม่รวมค่าโฆษณาซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลี อินคัม
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
สำหรับรอบบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	330.84

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี่ อินแคม 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 อินแคม
1. นายวิน พรหมแพทย์ 2. นางสาวชนิศา สวัสดิฤกษ์ 3. นายสุชนม์ ทรายแก้ว 4. นายปิยะศักดิ์ ดวงบัณฑิตกุล
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

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 มีนาคม 2562

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลี อินดัม

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	598,997,756.03	61.49
หุ้นกู้		
Rate BBB+	153,593,983.62	15.77
ตั๋วแลกเงิน	152,019,957.60	15.61
เงินฝากธนาคาร	41,970,366.95	4.31
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	31,938,746.68	3.28
อื่น ๆ		
หนี้สินอื่น	(4,413,068.74)	(0.46)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	974,107,742.14	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เดลี อินดัม

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	598,997,756.03	61.49
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอด หรือ ผู้ค้ำประกัน	73,909,113.63	7.59
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	305,613,941.22	31.37
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้		
(investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

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

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เดลี อินดัม**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้หลัก หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ตาม มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ¹
1 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด(ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	19,837,711.75	19,839,505.66
2 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	8,955.86	8,964.14
3 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคาร ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	-	-	A	22,079,787.44	22,121,897.15
4 เงินฝาก ธนาคาร ต่างประเทศ	Bank of China Ltd.	-	06/02/2020	A+	31,754,000.00	31,938,746.68
5 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	04/04/2019	N/A	61,000,000.00	60,991,790.62
6 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	18/04/2019	N/A	87,200,000.00	87,132,983.31
7 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	25/04/2019	N/A	46,600,000.00	46,546,439.82
8 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	25/04/2019	N/A	80,000,000.00	79,910,675.20
9 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	02/05/2019	N/A	42,500,000.00	42,439,811.08
10 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	09/05/2019	N/A	14,500,000.00	14,475,209.79
11 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	16/05/2019	N/A	38,700,000.00	38,621,790.78
12 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	23/05/2019	N/A	9,400,000.00	9,377,898.25
13 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	23/05/2019	N/A	10,000,000.00	9,976,548.30
14 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	30/05/2019	N/A	24,600,000.00	24,534,362.28
15 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	30/05/2019	N/A	42,600,000.00	42,486,682.72
16 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	20/06/2019	N/A	30,000,000.00	29,889,613.20
17 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	04/07/2019	N/A	11,100,000.00	11,051,615.10
18 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	11/07/2019	N/A	5,200,000.00	5,175,439.36
19 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	18/07/2019	N/A	37,000,000.00	36,814,883.82
20 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	25/07/2019	N/A	20,000,000.00	19,893,603.20
21 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	19/09/2019	N/A	40,000,000.00	39,678,409.20
22 ตัวแลกเงิน	บริษัท บีเอสแอล ลิสซิ่ง จำกัด	-	09/05/2019	BBB	50,000,000.00	49,883,214.50
23 ตัวแลกเงิน	บริษัท บีเอสแอล ลิสซิ่ง จำกัด	-	19/09/2019	BBB	23,000,000.00	22,744,292.90
24 ตัวแลกเงิน	บริษัท เอสซีเอสเอสที คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	09/05/2019	BBB+	30,000,000.00	29,934,077.70
25 ตัวแลกเงิน	บริษัท เอสซีเอสเอสที คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	24/09/2019	BBB+	10,000,000.00	9,892,673.70
26 ตัวแลกเงิน	บริษัท เอสซีเอสเอสที คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	26/09/2019	BBB+	40,000,000.00	39,565,698.80

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้ตัดสิน/ หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ¹
27	หุ้นกู้ บริษัท ทู มูฟ เอเชีย ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	-	27/03/2020	BBB+	10,000,000.00	10,003,570.80
28	หุ้นกู้ บริษัท ทู มูฟ เอเชีย ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	-	28/05/2020	BBB+	18,000,000.00	18,006,607.62
29	หุ้นกู้ บริษัท เอเชียเสริมกิจ ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	02/05/2019	BBB+	20,000,000.00	20,070,930.00
30	หุ้นกู้ บริษัท เอเชียเสริมกิจ ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	29/05/2019	BBB+	15,000,000.00	15,028,736.70
31	หุ้นกู้ บริษัท เอเชียเสริมกิจ ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	04/06/2019	BBB+	30,000,000.00	30,049,863.60
32	หุ้นกู้ บริษัท เอเชียเสริมกิจ ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	20/06/2019	BBB+	10,000,000.00	10,008,434.90
33	หุ้นกู้ บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	15/07/2019	BBB+	25,000,000.00	25,346,926.25
34	หุ้นกู้ บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	25/05/2020	BBB+	25,000,000.00	25,078,913.75
หมายเหตุ : ¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว						

7. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ :

คำอธิบายการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป

ของสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ TRIS Rating

AAA	อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
AA	มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
A	มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
BBB	มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
BB	มีความเสี่ยงในระดับสูง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
B	มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
C	มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
D	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนพริ้นซิเพิล จำกัด

44 อาคาร ซีไอเอ็ม 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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