

รายงานสถานะการลงทุน
รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้
ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 - 30 มิถุนายน 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้ (PRINCIPAL FI) (“กองทุน”) ซึ่งมีนโยบายลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลและตราสารหนี้คุณภาพดีที่ให้ผลตอบแทนเหมาะสมกับความเสี่ยง มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและเงินต้น เพื่อให้ได้รับผลตอบแทนที่ดีในระยะยาว

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

อัตราดอกเบี้ยของเศรษฐกิจไทยปี 2566 อยู่ที่ระดับ 1.90% ต่ำกว่าที่หลายฝ่ายคาด แม้ว่าจะได้แรงสนับสนุนจากภาคการท่องเที่ยวที่ฟื้นตัวชัดเจน จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้นต่อเนื่อง รวมถึงการบริโภคของภาคเอกชนที่ฟื้นตัวต่อเนื่องจากกิจกรรมทางเศรษฐกิจโดยเฉพาะภาคบริการ ทว่าการใช้จ่ายและการลงทุนของภาครัฐมีการปรับตัวลดลงจากความล่าช้าในการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ประกอบการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลกที่ส่งผลกระทบต่อภาคการส่งออกของสินค้าของไทย ด้านอัตราเงินเฟ้อของไทยในปี 2566 อยู่ที่ 1.23% โดยอัตราเงินเฟ้อของไทยได้ผ่านจุดสูงสุดมาแล้วในปี 2565 และมีแนวโน้มปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่อง จากมาตรการช่วยค่าครองชีพของรัฐบาล ราคาพลังงานโลกที่ปรับลดลง รวมถึงผลของฐานราคาจากสินค้าบริโภคที่สูงในปี 2565 ทำให้อัตราเงินเฟ้อในปี 2566 กลับเข้ามาอยู่ในกรอบเป้าหมายเงินเฟ้อของธปท. ที่ระดับ 1% - 3%

สำหรับอัตราดอกเบี้ยของเศรษฐกิจไทยปี 2567 นั้น ธปท. ประเมินแนวโน้มการขยายตัวที่ 2.60% จากทั้งอุปสงค์ในประเทศและต่างประเทศ จากแนวโน้มการขยายตัวและการบริโภคของภาคเอกชน และการท่องเที่ยวที่จะขยายตัวได้ต่อเนื่องจากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้น ขณะที่การส่งออกมีแนวโน้มฟื้นตัวแต่ยังขยายตัวในระดับต่ำ ทั้งนี้เศรษฐกิจไทยมีโอกาสขยายตัวได้สูงกว่าที่คาด จากนโยบายภาครัฐซึ่งมีแรงส่งต่อเศรษฐกิจมากกว่าที่ประเมินไว้ ขณะที่ประมาณการเงินเฟ้อไทย ปี 2567 มีแนวโน้มทรงตัวอยู่ในระดับต่ำที่ 0.60% จากปัจจัยด้านอุปทานและมาตรการช่วยเหลือของภาครัฐ ก่อนจะกลับเข้ากรอบเป้าหมายเงินเฟ้อของธปท. ในช่วงไตรมาส 4 ของปี 2567 และจะทยอยปรับตัวสูงขึ้นในปีถัดไป สอดคล้องกับแนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทย และนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ

ภาวะตลาดเงินและตลาดตราสารหนี้

การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางประเทศต่าง ๆ ตั้งแต่ปี 2565 เพื่อควบคุมอัตราเงินเฟ้อที่ปรับตัวสูงขึ้นอย่างรุนแรงนั้น ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ปรับสูงขึ้นตาม สภาพคล่องในระบบมีแนวโน้มตึงตัวมากขึ้นหลังจากที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ส่งสัญญาณปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายแบบรวดเร็ว และสูงกว่าที่นักลงทุนคาดการณ์ไว้ แม้ว่าตัวเลขเงินเฟ้อที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นจะมีจุดสูงสุดในเดือนมิถุนายน แต่ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ยังคงปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องจนถึงเดือนกรกฎาคม สู่ระดับ 5.25-5.50% สำหรับในปี 2567 คาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) จะเริ่มปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงในช่วงครึ่งหลังของปี หลังตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐฯ ส่งสัญญาณลดความร้อนแรงลง ประกอบกับอัตราเงินเฟ้อมีแนวโน้มชะลอตัวเข้าใกล้เป้าหมายเงินเฟ้อของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ที่ระดับ 2.0% มากขึ้น

ด้านธนาคารแห่งประเทศไทยให้ความสำคัญกับการฟื้นตัวของเศรษฐกิจมากกว่าการควบคุมเงินเฟ้อ ทำให้การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยจึงเป็นแบบค่อยเป็นค่อยไปสู่ระดับสมดุลที่ระดับ 2.50% สะท้อนให้เห็นภาพรวมเศรษฐกิจไทยอยู่ในทิศทางฟื้นตัวต่อเนื่อง อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยก็ปรับตัวสูงขึ้นตามทิศทางอัตราดอกเบี้ยนโยบายและอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรประเทศต่าง ๆ เช่นกัน บลจ. พรินซิเพิล คาดว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ 2.50% ตลอดการประชุมที่เหลือของปี 2567 ทว่าการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายอาจจะเกิดขึ้นได้ในช่วงครึ่งหลังของปี หากการเติบโตของเศรษฐกิจไม่เป็นไปตามที่ปรารถนา คาดการณ์ไว้

ทั้งนี้ บลจ. พรินซิเพิล มุ่งเน้นการลงทุนพันธบัตรรัฐบาลและตราสารหนี้คุณภาพดีให้กองทุนฯ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่วางไว้ และมุ่งรักษาสภาพคล่องให้เหมาะสมกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคต

สุดท้ายนี้ บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหน่วยต่อไปอีกเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ใน โครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 8 กรกฎาคม พ.ศ. 2567

Fund name	PRINCIPAL FI
Inception date	17/12/2008
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	28/06/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	4,633,758,658.03
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	15.0930

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	0.70%	0.31%	6.59	0.49%	0.46%
6M	1.66%	1.15%	4.69	0.41%	0.39%
1Y*	3.10%	2.12%	4.85	0.40%	0.36%
Y3*	1.60%	1.02%	2.02	0.83%	0.77%
Y5*	1.96%	1.56%	1.19	0.85%	0.78%
Y10*	2.44%	2.33%	0.29	0.74%	0.90%
YTD	1.66%	1.15%	4.69	0.41%	0.39%
Since Inception*	2.68%	2.76%	-0.13	0.65%	0.83%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นต้นไป ใช้ GovBond 1-3Yrs Index 50% + MTMCorpA-up 1-3Yrs Index 25% + Avg12MFixed(BBL,KBANK,SCB) 25%

ตั้งแต่ วันที่ 30 กันยายน 2561 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ GovBond 1-3Yrs Index 50% + MTMCorpBBBup 1-3Yrs Index 50%

กองทุนเปิดพรินซิפל คราสารหนี้
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกฤต ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารทางการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 9 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	4,428,619,982.61	4,780,709,583.80
เงินฝากธนาคาร	5	169,541,842.49	216,503,723.53
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	5	28,465,422.57	19,687,967.73
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	8,367,623.08	-
รวมสินทรัพย์		4,634,994,870.75	5,016,901,275.06
หนี้สิน	7		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	481,495.63	509,177.78
หนี้สินอื่น		11,424.35	12,915.58
รวมหนี้สิน		492,919.98	522,093.36
สินทรัพย์สุทธิ		4,634,501,950.77	5,016,379,181.70
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		3,070,134,881.08	3,426,462,297.09
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(10,021,922.39)	162,670,661.60
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		1,574,388,992.08	1,427,246,223.01
สินทรัพย์สุทธิ		4,634,501,950.77	5,016,379,181.70
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		15.0954	14.6401
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		307,013,488.1023	342,646,229.7078

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ					
เงินฝากประจำ					
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	13/01/68	2.65	370,000,000.00	370,000,000.00	8.35
รวมเงินฝากประจำ				370,000,000.00	8.35
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย BOT24NA	28/11/67	1.78	63,100	62,935,857.34	1.42
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24704A	04/07/67		50,000	49,990,446.00	1.14
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24704B	04/07/67		100,000	99,981,099.00	2.26
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24711A	11/07/67		100,000	99,935,931.00	2.26
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB25508A	08/05/68		100,000	98,004,231.00	2.21
พันธบัตรรัฐบาล ILB283A	12/03/71	1.25	50,700	55,434,483.62	1.25
พันธบัตรรัฐบาล LB249A	17/09/67	0.75	268,300	267,356,214.51	6.04
พันธบัตรรัฐบาล LB24DB	17/12/67	1.45	207,900	207,029,136.01	4.68
พันธบัตรรัฐบาล LB256A	17/06/68	0.95	32,500	32,076,378.75	0.72
พันธบัตรรัฐบาล LB266A	17/06/69	2.35	14,100	14,103,515.41	0.32
พันธบัตรรัฐบาล LB273A	17/03/70	2.25	80,000	79,769,654.40	1.80
พันธบัตรรัฐบาล LB276A	17/06/70	1.00	12,600	12,112,178.02	0.27
รวมพันธบัตร				1,078,729,125.06	24.37
หุ้นกู้					
บริษัท เอเซียเสริมกิจสิทธิ์ จำกัด (มหาชน) ASK24NA	18/11/67	3.35	37,000	37,057,165.74	0.84
บริษัท เอเซียเสริมกิจสิทธิ์ จำกัด (มหาชน) ASK273A	03/03/70	3.71	55,000	55,267,175.70	1.25
บริษัท เอเซียเสริมกิจสิทธิ์ จำกัด (มหาชน) ASK276A	22/06/70	3.75	50,000	50,288,839.50	1.14
บริษัท เอเซียเสริมกิจสิทธิ์ จำกัด (มหาชน) ASK279A	21/09/70	4.10	50,000	50,697,533.00	1.14
บริษัท เอเซียเสริมกิจสิทธิ์ จำกัด (มหาชน) ASK282A	14/02/71	3.83	50,000	50,120,091.00	1.13
บริษัท อยุธา แคมป์ดอล ออโต้ จำกัด (มหาชน) AYC265A	25/05/69	1.69	18,500	18,139,345.46	0.41
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) BAM247A	18/07/67	2.90	48,900	48,908,326.69	1.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

5

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)					
BAM256A	21/06/68	3.88	95,100	95,480,673.89	2.16
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)					
BAM25NA	05/11/68	3.41	42,300	42,626,425.72	0.96
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)					
BAM264A	09/04/69	3.05	41,500	41,604,569.63	0.94
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)					
BAM284A	09/04/71	3.48	36,100	36,085,750.97	0.81
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)					
BAM297A	18/07/72	3.60	40,000	39,937,875.20	0.90
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน) BANPU274A	21/04/70	4.17	70,000	71,869,371.70	1.62
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) BJC249A	07/09/67	2.65	5,700	5,699,368.67	0.13
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) BJC259A	07/09/68	2.86	4,800	4,804,074.29	0.11
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) BJC299A	07/09/72	3.32	8,600	8,392,899.44	0.19
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) BTSG247A	06/07/67	1.79	18,500	18,498,234.55	0.42
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) CKP265A	28/05/69	2.45	33,000	32,214,800.97	0.73
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) CKP274A	05/04/70	4.20	15,000	14,923,178.40	0.34
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) CPALL263B	16/03/69	2.86	26,700	26,613,569.16	0.60
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) CPALL305B	13/05/73	3.40	32,500	32,426,000.43	0.73
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) CPALL316A	16/06/74	3.90	20,000	20,332,895.40	0.46
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) CPALL336A	16/06/76	4.20	50,000	51,504,350.50	1.16
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) CPF311A	22/01/74	3.60	40,000	40,047,710.80	0.90
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) CPF312A	28/02/74	3.80	65,000	65,569,947.95	1.48
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) CPF328A	03/08/75	5.30	40,000	43,343,093.60	0.98
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) CPFT278A	20/08/70	3.35	12,300	12,336,035.19	0.28
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) CPFT315A	30/05/74	4.18	39,000	40,026,104.82	0.90
บริษัท ดีแทค ไตรเนต จำกัด DTN267B	05/07/69	3.13	12,900	12,750,543.57	0.29
บริษัท ดีแทค ไตรเนต จำกัด DTN279B	24/09/70	2.98	7,800	7,601,566.44	0.17

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้
6

กองทุนเปิดพรินซิเพิล คราสาหรณ
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>วันครบกำหนด</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>	<u>เงินต้น/จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน</u>
		(%)		(บาท)	
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
FPT273A	11/03/70	2.78	8,100	8,030,300.63	0.18
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)					
GPSC24NA	08/11/67	2.24	3,400	3,394,973.92	0.08
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)					
GPSC333A	01/03/76	3.46	30,000	30,216,195.00	0.68
บริษัท กรุงไทยคาร์เร้นท์ แอนด์ ลีส จำกัด (มหาชน)					
KCAR252A	10/02/68	2.32	34,500	34,261,949.66	0.77
บริษัท กรุงไทยคาร์เร้นท์ แอนด์ ลีส จำกัด (มหาชน)					
KCAR26NA	09/11/69	4.23	40,000	40,196,216.00	0.91
บริษัท ลลิต พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) LALIN254A					
	27/04/68	3.20	10,600	10,602,790.77	0.24
บริษัท ลลิต พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) LALIN262A					
	10/02/69		26,000	24,516,975.86	0.55
บริษัท ลลิต พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) LALIN274A					
	24/04/70	4.15	45,000	45,037,233.00	1.02
บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) LH254B					
	24/04/68	3.00	5,700	5,713,577.97	0.13
บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) LH250A					
	09/10/68	3.25	13,900	13,995,698.58	0.32
บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด LOTUSS314A					
	20/04/74	3.83	50,000	51,042,569.50	1.15
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) MTC251B					
	31/01/68	3.70	25,000	24,969,729.25	0.56
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) MTC255B					
	15/05/68	3.90	50,000	49,903,399.50	1.13
บริษัท ภัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) PL24DA					
	17/12/67	3.10	27,400	27,316,524.80	0.62
บริษัท ภัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) PL263A					
	28/03/69	4.10	25,000	24,952,085.50	0.56
บริษัท ภัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) PL268A					
	31/08/69	4.60	50,000	50,238,374.00	1.13
บริษัท ภัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) PL282A					
	22/02/71	4.75	50,000	49,672,196.50	1.12
บริษัท ควอลิตี้เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) QH25NA					
	21/11/68	3.38	21,000	21,107,993.76	0.48
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
SAWAD254A	05/04/68	3.85	50,000	49,884,020.00	1.13
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
SAWAD265A	11/05/69	4.30	50,000	49,665,665.00	1.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้
7

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
SC251A	28/01/68	3.04	18,500	18,407,476.88	0.42
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
SC260A	20/10/69	4.54	77,000	77,481,341.63	1.75
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
SC271B	19/01/70	4.43	20,000	19,993,466.40	0.45
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
SC277A	18/07/70	4.50	45,000	45,006,240.15	1.02
บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน) SPCG240A	01/10/67	1.73	15,100	15,051,063.92	0.34
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) TBEV266A	11/06/69	2.43	18,500	18,390,869.61	0.42
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) TBEV28DA	15/12/71	3.25	25,000	24,780,687.25	0.56
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) TBEV293A	01/03/72	4.00	20,500	20,944,523.64	0.47
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน) TCAP315A	30/05/74	3.81	23,000	23,140,808.76	0.52
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) THANI248A	09/08/67	1.78	32,000	31,963,337.28	0.72
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) THANI265A	25/05/69	3.40	40,000	40,078,221.60	0.90
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน) TIDLOR259A	13/09/68	3.14	107,100	107,227,880.61	2.42
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน) TIDLOR264A	26/04/69	3.12	50,000	50,028,271.00	1.13
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน) TIDLOR278A	18/08/70	3.66	20,000	20,129,255.80	0.45
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) TRUE265A	07/05/69	3.74	50,000	50,359,493.00	1.14
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) TRUE287A	25/07/71	4.10	70,000	70,717,847.90	1.60
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) TRUE294A	30/04/72	4.20	70,000	70,793,684.50	1.61
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) TRUE309A	08/09/73	4.35	50,000	50,632,131.50	1.14
บริษัท ทรู พูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด					
TUC262C	16/02/69	4.10	210,000	211,325,391.90	4.77
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
WHA293A	21/03/72	3.48	48,000	47,962,175.52	1.08
รวมหุ้นผู้				2,704,300,156.43	61.06
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศไทย				4,153,029,281.49	93.78

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
ตั๋วเงินคลัง					
JAPAN TREASURY BILL JP1742281Q52	05/08/67		607.00 ล้านบาท	138,741,816.34	3.13
JAPAN TREASURY BILL JP1742361Q63	09/09/67		409.00 ล้านบาท	93,484,545.54	2.11
รวมตั๋วเงินคลัง				232,226,361.88	5.24
หน่วยลงทุน					
SPDR BLOOMBERG 1-3 MONTH T-BILL ETF			12,850	43,364,339.24	0.98
รวมหน่วยลงทุน				43,364,339.24	0.98
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ				275,590,701.12	6.22
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 4,423,782,403.70 บาท)				4,428,619,982.61	100.00

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>วันครบกำหนด</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>	<u>เงินต้น/ จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน</u>
		(%)	(บาท/หน่วย)	(บาท)	
เงินฝากประจำ					
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	11/01/67	1.75	270,000,000.00	270,000,000.00	5.65
รวมเงินฝากประจำ				270,000,000.00	5.65
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย BOT24NA	28/11/67	1.78	63,100	62,798,272.84	1.31
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23706B	06/07/66		100,000	99,980,552.00	2.09
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23720A	20/07/66		80,000	79,941,159.20	1.67
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23727A	27/07/66		212,000	211,766,187.32	4.43
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23803B	03/08/66		361,000	360,458,359.21	7.54
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23810A	10/08/66		150,000	149,716,155.00	3.13
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23817A	17/08/66		50,000	49,886,941.00	1.04
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23907B	07/09/66		100,000	99,665,778.00	2.09
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23914A	14/09/66		60,000	59,771,557.80	1.25
พันธบัตรรัฐบาล ILB283A	12/03/71	1.25	50,700	54,456,830.45	1.14
พันธบัตรรัฐบาล LB246A	17/06/67	0.75	14,300	14,119,427.89	0.30
พันธบัตรรัฐบาล LB249A	17/09/67	0.75	289,900	285,155,513.99	5.96
พันธบัตรรัฐบาล LB24DB	17/12/67	1.45	207,900	205,869,530.10	4.31
พันธบัตรรัฐบาล LB256A	17/06/68	0.95	32,500	31,741,547.83	0.66
พันธบัตรรัฐบาล LB266A	17/06/69	2.35	14,100	14,169,920.91	0.30
พันธบัตรรัฐบาล LB276A	17/06/70	1.00	12,600	12,001,214.74	0.25
รวมพันธบัตร				1,791,498,948.28	37.47
หุ้นกู้					
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)					
AEON24NA	15/11/67	2.57	23,600	23,454,737.99	0.49
บริษัท เอที (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) AP241A	23/01/67	2.35	9,000	8,990,857.35	0.19
บริษัท เอเซียเสริมกิจสิทธิ์ จำกัด (มหาชน) ASK245A	03/05/67		26,000	25,408,971.38	0.53
บริษัท เอเซียเสริมกิจสิทธิ์ จำกัด (มหาชน) ASK246A	18/06/67	2.90	16,600	16,617,703.24	0.35
บริษัท เอเซียเสริมกิจสิทธิ์ จำกัด (มหาชน) ASK24NA	18/11/67	3.35	37,000	37,151,236.76	0.78

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

10

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
บริษัท เอเซียเสริมกสิกิจสิ่ง จำกัด (มหาชน) ASK25NA	18/11/68		8,000	7,406,554.32	0.16
บริษัท เอเซียเสริมกสิกิจสิ่ง จำกัด (มหาชน) ASK273A	03/03/70	3.71	55,000	55,101,092.20	1.15
บริษัท เอเซียเสริมกสิกิจสิ่ง จำกัด (มหาชน) ASK276A	22/06/70	3.75	50,000	49,996,864.50	1.05
บริษัท อยุรยา แคปปิตอล ออโต้ สิ่ง จำกัด (มหาชน) AYC265A	25/05/69	1.69	18,900	18,276,077.17	0.38
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) BAM247A	18/07/67	2.90	48,900	48,994,872.85	1.03
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) BAM256A	21/06/68	3.88	95,100	95,415,564.62	2.00
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) BAM25NA	05/11/68	3.41	42,300	42,261,764.61	0.88
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) BAM264A	09/04/69	3.05	41,500	40,872,673.97	0.86
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) BAM284A	09/04/71	3.48	36,100	35,664,976.59	0.75
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน) BANPU274A	21/04/70	4.17	70,000	71,871,950.50	1.50
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) BEM245A	09/05/67	3.18	700	703,441.11	0.02
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) BJC249A	07/09/67	2.65	5,700	5,698,581.78	0.12
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) BJC259A	07/09/68	2.86	4,800	4,811,260.51	0.10
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) BJC299A	07/09/72	3.32	8,600	8,279,104.07	0.17
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) BTSG245A	24/05/67	3.15	33,100	33,174,036.76	0.69
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) BTSG247A	06/07/67	1.79	18,500	18,260,099.77	0.38
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) BTSG255A	06/05/68	2.79	39,700	39,176,489.60	0.82
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) BTSG267A	06/07/69	2.53	32,300	31,278,090.02	0.65
บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน) CK246B	28/06/67	2.90	26,700	26,702,061.77	0.56
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) CKP265A	28/05/69	2.45	33,000	32,075,593.77	0.67
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) CPALL256B	30/06/68	3.00	39,500	39,355,764.57	0.82

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้
11

กองทุนเปิดพรินซิเพิล คราสาหรณ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจกกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

<u>ชอหลักทรัพ</u>	<u>วันครบ</u>	<u>อัตรา</u>	<u>เงินต้น/</u>	<u>ร้อยละของ</u>	
	<u>กำหนด</u>	<u>ดอกเบี้ย</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่าสุทธิรวม</u>	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
		(%)	(บาท/หน่วย)	(บาท)	
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) CPALL256C	16/06/68	2.14	57,600	56,508,262.85	1.18
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) CPALL263B	16/03/69	2.86	26,700	26,451,894.52	0.55
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) CPALL283B	16/03/71	3.42	45,400	45,365,975.42	0.95
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) CPALL305B	13/05/73	3.40	32,500	31,789,198.68	0.67
บริษัท เจริญ โภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) CPF261A	22/01/69	2.99	19,500	19,434,558.78	0.41
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) CPFTH278A	20/08/70	3.35	12,300	12,311,397.55	0.26
บริษัท ดีแทค ไตรเนต จำกัด DTN247A	05/07/67	2.84	4,700	4,701,871.49	0.10
บริษัท ดีแทค ไตรเนต จำกัด DTN267B	05/07/69	3.13	12,900	12,786,428.79	0.27
บริษัท ดีแทค ไตรเนต จำกัด DTN279B	24/09/70	2.98	7,800	7,605,480.17	0.16
บริษัท อีซี บาย จำกัด (มหาชน) EB23OA	12/10/66	1.08	39,400	39,278,787.87	0.82
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ โฮลดิ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด					
FPHT258A	15/08/68	3.11	21,600	21,453,952.68	0.45
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
FPT24OA	01/10/67	1.68	31,700	31,223,345.17	0.65
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
FPT251A	14/01/68	2.36	15,100	14,965,608.34	0.31
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
FPT253A	11/03/68	1.89	21,400	21,025,452.49	0.44
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
FPT269A	01/09/69	2.49	56,000	54,536,474.16	1.14
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
FPT273A	11/03/70	2.78	8,100	7,896,146.00	0.17
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)					
GPSC24NA	08/11/67	2.24	3,400	3,382,954.20	0.07
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) HMPRO25NA	18/11/68	2.75	7,000	7,015,594.95	0.15
บริษัท ลิสซิงไอซีบีซี (ไทย) จำกัด ICBCTL24NA	28/11/67	2.61	27,000	26,974,685.34	0.56
บริษัท กรุงไทยคาร์เร้นท์ แอนด์ ลีส จำกัด (มหาชน)					
KCAR252A	10/02/68	2.32	34,500	33,998,492.13	0.71

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

12

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ	อัตรา	เงินต้น/	มูลค่าสุทธิรวม	ร้อยละของ
	กำหนด	ดอกเบี้ย	จำนวนหน่วย		มูลค่าเงินลงทุน
		(%)	(บาท/หน่วย)	(บาท)	
บริษัท บัตรกรุงศรีอยุธยา จำกัด KCC249A	11/09/67	1.38	46,900	46,280,578.57	0.97
บริษัท ลลิต พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) LALIN243A	12/03/67	3.35	38,300	38,419,963.26	0.80
บริษัท ลลิต พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) LALIN254A	27/04/68	3.20	10,600	10,588,044.37	0.22
บริษัท ลลิต พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) LALIN262A	10/02/69		26,000	23,725,241.80	0.50
บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) LH254B	24/04/68	3.00	5,700	5,727,173.95	0.12
บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) LH250A	09/10/68	3.25	13,900	14,053,138.94	0.29
บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด LOTUSS314A	20/04/74	3.83	50,000	49,831,578.50	1.04
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) MTC241A	26/01/67	2.38	15,000	14,917,180.50	0.31
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) MTC251B	31/01/68	3.70	50,000	49,885,840.00	1.04
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) MTC255B	15/05/68	3.90	50,000	49,945,145.50	1.04
บริษัท กัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) PL243A	27/03/67	3.52	9,100	9,071,826.95	0.19
บริษัท กัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) PL24DA	17/12/67	3.10	27,400	26,997,361.11	0.57
บริษัท กัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) PL263A	28/03/69	4.10	25,000	24,957,136.75	0.52
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) PTTGC249A	05/09/67	2.20	8,700	8,648,780.23	0.18
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน) QH243A	03/03/67	2.50	31,800	31,720,077.06	0.66
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน) QH25NA	21/11/68	3.38	21,000	21,017,629.92	0.44
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) SAWAD23DA	23/12/66	2.95	20,300	20,261,179.50	0.42
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) SAWAD254A	05/04/68	3.85	50,000	50,038,681.50	1.05
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) SAWAD265A	11/05/69	4.30	50,000	49,764,968.00	1.04
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
SC251A	28/01/68	3.04	18,500	18,256,608.64	0.38
บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน) SPCG240A	01/10/67	1.73	15,100	14,886,587.47	0.31
บริษัท สหพัฒนานินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) SPI256A	25/06/68	2.54	9,200	9,130,208.80	0.19
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) TBEV243A	01/03/67	3.50	37,400	37,665,508.21	0.79
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) TBEV246A	11/06/67	1.45	21,200	20,992,529.38	0.44
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) TBEV266A	11/06/69	2.43	20,900	20,641,848.22	0.43
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) TBEV293A	01/03/72	4.00	20,500	20,987,014.81	0.44
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) THAN246A	02/06/67	2.00	13,700	13,619,038.89	0.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

13

กองทุนเปิดพรินซิเพิล คราสาทรนี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/ จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) THANI248A	09/08/67	1.78	32,000	31,669,579.84	0.66
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) THANI265A	25/05/69	3.40	40,000	39,977,149.20	0.84
บริษัท เงินคิสลือ จำกัด (มหาชน) TIDLOR244A	02/04/67	3.00	29,300	29,399,937.61	0.61
บริษัท เงินคิสลือ จำกัด (มหาชน) TIDLOR252A	17/02/68		100,000	95,400,599.00	2.00
บริษัท เงินคิสลือ จำกัด (มหาชน) TIDLOR259A	13/09/68	3.14	107,100	106,926,792.53	2.24
บริษัท เงินคิสลือ จำกัด (มหาชน) TIDLOR264A	26/04/69	3.12	50,000	49,750,125.50	1.04
บริษัท โตโยต้า ลิสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด TLT242A	25/02/67	1.17	26,600	26,416,554.70	0.55
บริษัท ทรู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด TUC245B	19/05/67	3.00	12,400	12,405,121.57	0.26
บริษัท ทรู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด TUC262C	16/02/69	4.10	210,000	212,030,828.10	4.44
บริษัท คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) WHA244A	24/04/67	3.40	10,200	10,262,316.08	0.21
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า					
คับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท WHART245A	14/05/67	1.86	6,100	6,058,161.08	0.13
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า					
คับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท WHART245B	14/05/67	1.48	29,800	29,499,073.04	0.62
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า					
คับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท WHART271A	28/01/70	2.85	8,800	8,625,334.87	0.18
บริษัท คับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) WHAUP256A	26/06/68	3.66	31,900	32,228,570.00	0.67
บริษัท คับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) WHAUP256B	01/06/68	3.06	19,000	18,981,781.09	0.40
บริษัท คับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) WHAUP276A	01/06/70	3.71	11,700	11,840,857.12	0.25
รวมหุ้น				2,719,210,635.52	56.88
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 4,802,902,736.39 บาท)				4,780,709,583.80	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

14

กองทุนเปิดพรินซิפל ตราสารหนี้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		163,068.96	-
รายได้ดอกเบี้ย	5	129,871,382.48	105,383,275.62
รวมรายได้		130,034,451.44	105,383,275.62
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		1,291,700.55	1,382,987.56
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	3,616,761.18	3,872,365.17
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		90,900.00	90,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		18,953.90	463.36
รวมค่าใช้จ่าย		5,018,315.63	5,346,716.09
รายได้สุทธิ		125,016,135.81	100,036,559.53
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(5,370,290.03)	(9,622,783.90)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		27,030,731.50	(2,249,568.70)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	8,367,623.08	-
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(7,901,431.29)	-
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		22,126,633.26	(11,872,352.60)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		147,142,769.07	88,164,206.93

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	147,142,769.07	88,164,206.93
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	610,020,000.00	786,894,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(1,139,040,000.00)	(1,192,303,356.28)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(381,877,230.93)	(317,245,149.35)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	5,016,379,181.70	5,333,624,331.05
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	4,634,501,950.77	5,016,379,181.70

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	342,646,229.7078	370,489,892.1750
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	41,132,288.6765	54,194,734.1404
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(76,765,030.2820)	(82,038,396.6076)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	307,013,488.1023	342,646,229.7078

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2551 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 20,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 2,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) ไม่มีกำหนดอายุโครงการ โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่ไม่เสนอขายกับผู้ลงทุนทั่วไป โดยเป็นกองทุนสำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการเท่านั้น โดยมีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีความมั่นคงรวมกัน ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนจะทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (Hedging) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินที่ลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ในประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนล่าสุดที่ประกาศในตลาดซื้อขายตราสารหนี้ต่างประเทศ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน
ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็น
รายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไร
หรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่
เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่
เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์
ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้
หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการ
หลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูล
เกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการ
ทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	5,435,990,830.56	7,787,738,662.39
ขายเงินลงทุน	5,821,595,653.38	8,067,839,944.29

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	3,616,761.18	3,872,365.17	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	1,341,880.92	994,354.30	อัตราตลาด
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ขายเงินลงทุน	-	54,000,000.00	ราคาตลาด
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	1,911,487,414.48	3,413,923,447.95	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	211,751,218.17	271,047,215.46	ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	288,470.47	308,867.87
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	149,636,602.75	189,352,434.33
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	572,206.21	514,693.71

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2567		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	280,615,826.02	8,367,623.08	-

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	43,364,339.24	-	-	43,364,339.24
ตราสารหนี้	-	4,385,255,643.37	-	4,385,255,643.37
ตราสารอนุพันธ์	-	8,367,623.08	-	8,367,623.08

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	4,780,709,583.80	-	4,780,709,583.80

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	55,434,483.62	3,725,166,115.01	648,019,383.98	4,428,619,982.61
เงินฝากธนาคาร	169,244,531.37	-	297,311.12	169,541,842.49
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	28,465,422.57	28,465,422.57
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	8,367,623.08	8,367,623.08
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	481,495.63	481,495.63
หนี้สินอื่น	-	-	11,424.35	11,424.35

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	54,456,830.45	3,463,124,697.32	1,263,128,056.03	4,780,709,583.80
เงินฝากธนาคาร	216,503,723.53	-	-	216,503,723.53
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	19,687,967.73	19,687,967.73

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	509,177.78	509,177.78
หนี้สินอื่น	-	-	12,915.58	12,915.58

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน
<u>เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)</u>	
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,178,987.50
สกุลเงินเยน	1,015,952,235.00
<u>เงินฝากธนาคาร</u>	
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	8,083.28

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ปี 2566 กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ และตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
(Fund's Direct Expenses)		
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	1,291.70	0.0268
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	3,616.76	0.0750
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	90.90	0.0019
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	0.33	0.0000
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	4,999.69	0.1037

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเอง
เดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ *	จำนวนเงิน (บาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	18,624.28	0.0004

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเอง
เดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	112.73

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้ ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้
1. นายสุภกร ดุลยธัญ 2. นายวีรยุทธ หัสละเมียร 3. นายนิค ศรีวีระวานิชกุล 4. น.ส.เต็มเดือน พัฒจันจุณ 5. น.ส.ภัทราภรณ์ วงศ์ทวีปกิจ
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่ใช่ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

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

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่า นายหน้า ทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	18,624.28	100.00
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		18,624.28	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	410,952,189.19	8.87
พันธบัตรรัฐบาล		
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	613,699,206.15	13.23
อายุคงเหลือ 3-7 ปี	55,652,503.25	1.20
หุ้นกู้		
Rate AA+	52,140,423.06	1.13
Rate AA	64,450,412.07	1.39
Rate A+	752,179,341.03	16.23
Rate A	678,894,226.73	14.65
Rate A-	538,559,336.12	11.63
Rate BBB+	639,785,019.77	13.80
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในต่างประเทศ		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	232,226,361.88	5.01
หน่วยลงทุน ETF-FIX-INCOME	43,364,339.24	0.94
เงินฝากธนาคาร	544,426,578.06	11.75
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	297,311.12	0.01
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	8,367,623.08	0.18
หนี้สินอื่น	(492,919.98)	(0.01)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	4,634,501,950.77	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝากหรือตราสารถึงหนี้ลงทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	
	(บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	1,080,303,898.59	23.31
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	232,226,361.88	5.01
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทายาท หรือ ผู้ค้ำประกัน	544,723,889.18	11.75
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	2,726,008,758.78	58.81
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนใน

ตราสารกลุ่ม (ง) 15 % ของ NAV

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ตราสารหนี้

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ถือ/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
1	เงินฝาก ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	19,607,928.62	19,609,955.60
2	เงินฝาก ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA-	149,636,602.75	150,208,808.96
3	เงินฝาก ธนาคาร อาคาร สงเคราะห์	-	17/01/2024	AAA	370,000,000.00	374,607,813.50
4	เงินฝาก ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สกุลเงิน ต่างประเทศ	-	-	AA+	297,311.12	297,311.12
5	พันธบัตร กระทรวงการคลัง	-	12/03/2028	N/A	50,700,000.00	55,652,503.25
6	พันธบัตร กระทรวงการคลัง	-	17/12/2024	N/A	207,900,000.00	207,144,761.67
7	พันธบัตร กระทรวงการคลัง	-	17/06/2025	N/A	32,500,000.00	32,088,221.10
8	พันธบัตร กระทรวงการคลัง	-	17/06/2027	N/A	12,600,000.00	12,117,010.88
9	พันธบัตร กระทรวงการคลัง	-	17/09/2024	N/A	268,300,000.00	267,940,593.37
10	พันธบัตร กระทรวงการคลัง	-	17/06/2026	N/A	14,100,000.00	14,116,224.73
11	พันธบัตร กระทรวงการคลัง	-	17/03/2027	N/A	80,000,000.00	80,292,394.40
12	พันธบัตร ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	28/11/2024	N/A	63,100,000.00	63,040,482.19
13	พันธบัตร ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	04/07/2024	N/A	50,000,000.00	49,990,446.00
14	พันธบัตร ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	04/07/2024	N/A	100,000,000.00	99,981,099.00
15	พันธบัตร ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	11/07/2024	N/A	100,000,000.00	99,935,931.00
16	พันธบัตร ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	08/05/2025	N/A	100,000,000.00	98,004,231.00

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด *1
17 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย ญี่ปุ่น	-	05/08/2024	N/A	138,748,060.00	138,741,816.34
18 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย ญี่ปุ่น	-	09/09/2024	N/A	93,489,220.00	93,484,545.54
19 หุ้นกู้	บริษัท พูนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	-	30/05/2031	A	23,000,000.00	23,217,634.97
20 หุ้นกู้	บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	25/07/2028	A+	70,000,000.00	71,244,670.00
21 หุ้นกู้	บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	08/09/2030	A+	50,000,000.00	50,769,186.50
22 หุ้นกู้	บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	07/05/2026	A+	50,000,000.00	50,641,274.00
23 หุ้นกู้	บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	30/04/2029	A+	70,000,000.00	71,293,082.00
24 หุ้นกู้	บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	-	21/04/2027	A+	70,000,000.00	72,437,177.40
25 หุ้นกู้	บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	-	24/05/2025	A+	5,700,000.00	5,751,525.89
26 หุ้นกู้	บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	-	09/10/2025	A+	13,900,000.00	14,095,949.97
27 หุ้นกู้	บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	-	21/11/2025	A-	21,000,000.00	21,181,890.66
28 หุ้นกู้	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์ อาหาร จำกัด (มหาชน)	-	03/08/2032	A	40,000,000.00	44,208,518.40
29 หุ้นกู้	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์ อาหาร จำกัด (มหาชน)	-	22/01/2031	A	40,000,000.00	40,682,888.80
30 หุ้นกู้	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์ อาหาร จำกัด (มหาชน)	-	28/02/2031	A	65,000,000.00	66,409,071.30
31 หุ้นกู้	บริษัท ภัทรวิสัย จำกัด (มหาชน)	-	17/12/2024	BBB+	27,400,000.00	27,349,104.50

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด *1
32	หุ้นกู้ บริษัท ภัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	28/03/2026	BBB+	25,000,000.00	24,960,510.25
33	หุ้นกู้ บริษัท ภัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	31/08/2026	BBB+	50,000,000.00	51,013,442.50
34	หุ้นกู้ บริษัท ภัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	22/02/2028	BBB+	50,000,000.00	50,518,087.00
35	หุ้นกู้ บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	-	13/05/2030	A+	32,500,000.00	32,710,575.63
36	หุ้นกู้ บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	-	16/03/2026	A+	26,700,000.00	26,837,424.90
37	หุ้นกู้ บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	-	16/06/2031	A+	2,000,000.00	20,364,950.20
38	หุ้นกู้ บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	-	16/06/2033	A+	50,000,000.00	51,590,652.00
39	หุ้นกู้ บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	28/01/2025	BBB+	18,500,000.00	18,646,304.30
40	หุ้นกู้ บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	18/07/2027	BBB+	45,000,000.00	45,921,651.30
41	หุ้นกู้ บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	20/10/2026	BBB+	77,000,000.00	78,170,924.37
42	หุ้นกู้ บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	19/01/2027	BBB+	20,000,000.00	20,391,559.60
43	หุ้นกู้ บริษัท สลิล พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	-	27/04/2025	BBB+	10,600,000.00	10,663,196.25
44	หุ้นกู้ บริษัท สลิล พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	-	10/02/2026	BBB+	26,000,000.00	24,516,975.86

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด *1
45	หุ้นกู้ บริษัท ลิลิ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	-	24/04/2027	BBB+	45,000,000.00	45,385,150.95
46	หุ้นกู้ บริษัท เบอร์ลีชุกเกอร์ จำกัด (มหาชน)	-	07/09/2025	A	4,800,000.00	4,847,703.03
47	หุ้นกู้ บริษัท เบอร์ลีชุกเกอร์ จำกัด (มหาชน)	-	07/09/2029	A	8,600,000.00	8,483,640.02
48	หุ้นกู้ บริษัท เบอร์ลีชุกเกอร์ จำกัด (มหาชน)	-	07/09/2024	A	5,700,000.00	5,747,373.61
49	หุ้นกู้ บริษัท เอเชียเสริมกิจ ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	18/11/2024	A	37,000,000.00	37,206,585.06
50	หุ้นกู้ บริษัท เอเชียเสริมกิจ ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	03/03/2027	A	55,000,000.00	55,938,025.00
51	หุ้นกู้ บริษัท เอเชียเสริมกิจ ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	22/06/2027	A	50,000,000.00	50,335,072.50
52	หุ้นกู้ บริษัท เอเชียเสริมกิจ ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	21/09/2027	A	50,000,000.00	51,270,409.50
53	หุ้นกู้ บริษัท เอเชียเสริมกิจ ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	14/02/2028	A	50,000,000.00	50,844,118.50
54	หุ้นกู้ บริษัท กรุงไทยคาร์เร้นท์ แอนด์ ลีส จำกัด (มหาชน)	-	10/02/2025	A-	34,500,000.00	34,573,338.04
55	หุ้นกู้ บริษัท กรุงไทยคาร์เร้นท์ แอนด์ ลีส จำกัด (มหาชน)	-	09/11/2026	A-	40,000,000.00	40,441,903.60
56	หุ้นกู้ บริษัท ราชธานีลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	09/08/2024	A-	32,000,000.00	32,186,495.68
57	หุ้นกู้ บริษัท ราชธานีลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	25/05/2026	A-	40,000,000.00	40,216,084.80
58	หุ้นกู้ บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	11/03/2025	A	8,100,000.00	8,099,396.95

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด *1
59	หุ้นกู้ บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	-	01/03/2029	AA	20,500,000.00	21,218,605.77
60	หุ้นกู้ บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	-	11/06/2026	AA	18,500,000.00	18,415,502.55
61	หุ้นกู้ บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	-	15/12/2028	AA	25,000,000.00	24,816,303.75
62	หุ้นกู้ บริษัท อยุรยา แคปปิตอล ออโต้ ลีส จำกัด (มหาชน)	-	25/05/2026	AA+	18,500,000.00	18,171,038.74
63	หุ้นกู้ บริษัท เอก-ชัย ดิสทริ บิวชั่นซิสเต็ม จำกัด	-	20/04/2031	A+	50,000,000.00	51,420,323.00
64	หุ้นกู้ บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน)	-	01/10/2024	A-	15,100,000.00	15,116,192.49
65	หุ้นกู้ บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	21/03/2029	A-	48,000,000.00	48,007,939.68
66	หุ้นกู้ บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	-	28/05/2026	BBB+	33,000,000.00	32,290,113.24
67	หุ้นกู้ บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	-	05/04/2027	BBB+	15,000,000.00	15,073,342.80
68	หุ้นกู้ บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	05/04/2025	BBB+	50,000,000.00	50,342,855.50
69	หุ้นกู้ บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	11/05/2026	BBB+	50,000,000.00	49,966,076.00
70	หุ้นกู้ บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	-	31/01/2025	BBB+	25,000,000.00	25,354,934.75

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด *1
71 หุ้นกู้	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	-	15/05/2025	BBB+	50,000,000.00	50,154,495.50
72 หุ้นกู้	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	-	08/11/2024	AA+	3,400,000.00	3,406,241.42
73 หุ้นกู้	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	-	01/03/2033	AA+	30,000,000.00	30,563,142.90
74 หุ้นกู้	บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด	-	21/06/2025	A-	95,100,000.00	95,581,766.14
75 หุ้นกู้	บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด	-	18/07/2024	A-	48,900,000.00	49,549,385.64
76 หุ้นกู้	บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด	-	05/11/2025	A-	42,300,000.00	42,851,682.10
77 หุ้นกู้	บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด	-	09/04/2026	A-	41,500,000.00	41,892,397.86
78 หุ้นกู้	บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด	-	09/04/2028	A-	36,100,000.00	36,371,425.43
79 หุ้นกู้	บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด	-	18/07/2029	A-	40,000,000.00	40,588,834.00
80 หุ้นกู้	บริษัท เงินคดล้อ จำกัด	-	13/09/2025	A	107,100,000.00	108,241,368.98
81 หุ้นกู้	บริษัท เงินคดล้อ จำกัด	-	26/04/2026	A	50,000,000.00	50,310,353.00
82 หุ้นกู้	บริษัท เงินคดล้อ จำกัด	-	18/08/2027	A	20,000,000.00	20,397,990.00
83 หุ้นกู้	บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศ ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	20/08/2027	A	12,300,000.00	12,485,050.55
84 หุ้นกู้	บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศ ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	30/05/2031	A	39,000,000.00	40,169,026.56
85 หุ้นกู้	บริษัท ทู มูฟ เอช ยูนิ เวอร์แซล คอมมิวนิ เคชั่น จำกัด	-	05/07/2026	A+	12,900,000.00	12,947,450.63

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
86 หุ้นกู้	บริษัท ทู มูฟ เอช ยูนิ เวอร์แซล คอมมิวนิ เคชั่น จำกัด	-	24/09/2027	A+	7,800,000.00	7,664,611.81
87 หุ้นกู้	บริษัท ทู มูฟ เอช ยูนิ เวอร์แซล คอมมิวนิ เคชั่น จำกัด	-	16/02/2026	A+	210,000,000.00	212,410,487.10
88 หุ้นกู้	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮล ดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	-	06/07/2024	BBB+	18,500,000.00	18,658,819.55
89 หุ้นกู้	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮล ดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	-	06/07/2026	BBB+	-	407,475.55

หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

^{*2} อันดับเครดิตของผู้ออกตราสารหนี้

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 และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
BB	มีความเสี่ยงในระดับสูง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
B	มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่ง
สิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหน่วยเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัด
ดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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