

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ทริกเกอร์

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 – 29 กุมภาพันธ์ 2563

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นรายย่อย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ.พรินซิเพิล) ขอนำเสนอรายงานสำหรับระยะเวลา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 ถึง วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 ของกองทุนเปิด พรินซิเพิล โกลด์ 8 เพอร์เซ็นต์ ทริคเกอร์ (“กองทุน”) ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust (กองทุนหลัก) ซึ่งมีนโยบายลงทุนในทองคำแท่ง เพื่อให้ได้รับผลตอบแทนใกล้เคียงกับผลตอบแทนของราคาทองคำ บริหารจัดการโดย World Gold Trust Services, LLC ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ เป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ราคาทองคำมีราคาเฉลี่ยอยู่ที่ 1,438 ดอลลาร์ต่อออนซ์ โดยมีราคาสูงสุดที่ 1,687 ดอลลาร์ต่อออนซ์ ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 และมีราคาต่ำสุดที่ 1,271 ดอลลาร์ต่อออนซ์ ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2562

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ผลการดำเนินงานของกองทุนปรับตัวเพิ่มขึ้น 19.70% โดยราคาทองคำปรับตัวเพิ่มขึ้นจากการอ่อนค่าเงิน USD ซึ่งเป็นผลมาจากการคาดการณ์ถึงการหยุดขึ้นดอกเบี้ยของ FED รวมไปถึงความเป็นไปได้ในการลดดอกเบี้ยลงในอนาคตจากทิศทางเศรษฐกิจโลกที่อาจชะลอตัวลงจากสงครามทางการค้า

สำหรับมุมมองในอนาคตคาดว่าราคาทองคำจะสามารถคงอยู่ในระดับที่สูงกว่าราคาเฉลี่ยในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาจากเศรษฐกิจโลกโดยรวมที่มีแนวโน้มเติมโตลดลงจากสงครามการค้าและความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 ทั้งนี้ปัจจัยที่ต้องติดตามอย่างใกล้ชิดคือแนวโน้มการปรับดอกเบี้ยของ FED ในอนาคต ซึ่งหากมีแนวโน้มที่ Dovish มากขึ้นจะส่งผลบวกต่อราคาทองคำ และการเลือกตั้งของสหรัฐฯ ซึ่งอาจมีปัจจัยที่ส่งผลให้เกิดความผันผวนในตลาดทุนได้ในระยะสั้น

สุดท้ายนี้ บลจ.พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นรายย่อยทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของเรา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทริกเกอร์

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทริกเกอร์ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทริกเกอร์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นางสาวนันทิกา กระแสร์เพิ่ม)
หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 6 มีนาคม พ.ศ. 2563

Fund name PRINCIPAL GOLD8P

Inception date 02/03/2012

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 28/02/2020

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 32,962,107.91

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 9.3410

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของ กองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ค่าเบี่ยงเบน มาตรฐาน
3 เดือน	12.37%	10.03%	0.71	14.74%
6 เดือน	7.07%	4.98%	0.37	13.29%
1 ปี*	21.58%	19.81%	0.15	14.17%
3 ปี*	7.49%	7.92%	-0.03	11.44%
5 ปี*	5.43%	5.91%	-0.05	12.18%
10 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	8.69%	6.36%	1.22	14.60%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*	-0.85%	0.12%	-0.09	13.86%

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

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่ วันที่ 1 มีนาคม 2555 เป็นต้นไปใช้ Gold London PM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ตรีเกอรั
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ตรีเกอรั)
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

100/19 ชั้น 14 อาคารวอธวานิช บี ถนนพระราม 9 แขวงจวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ทรัสต์
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ทรัสต์)

ความเห็น:

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ทรัสต์ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ทรัสต์ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 ตลอดจนการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความ รับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความชัดเจนซึ่งมีสาระสำคัญต่อการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อกรรมการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแล้ว ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

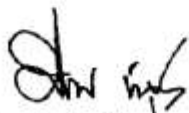
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่าเป็นสาระสำคัญเมื่อผลการนี้ได้ก่อให้เกิดผลกระทบร้ายแรงที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้รับงบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพต่อการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่วิธีการตรวจสอบในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วิวรรณานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 13 เมษายน 2563

กองทุนเปิดพรินซิפל โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทรัสต์
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิפל โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทรัสต์)
หมด
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

		บาท	
	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่าคิดรวม (ราคาทุน 30,543,830.74 บาท ในปี 2563 และ 38,503,361.46 บาท ในปี 2562)	3, 8, 10	33,232,115.19	33,844,984.43
เงินฝากธนาคาร	6, 10	214,681.33	1,665,751.19
ลูกหนี้			
จากคณบดี		75.78	753.39
จากการขายเงินลงทุน	10	537,237.68	-
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 7, 9, 10	1,682.79	235,661.25
รวมสินทรัพย์		33,985,792.77	35,747,150.26
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		500,000.00	-
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 7, 9, 10	484,512.39	155,085.84
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		39,259.24	39,300.19
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		11.37	-
หนี้สินอื่น		28.04	38.60
รวมหนี้สิน		1,023,811.04	194,424.63
สินทรัพย์สุทธิ		32,961,981.73	35,552,725.63
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		35,287,553.87	46,398,713.47
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		51,564,403.48	49,902,602.51
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	4	(53,889,975.62)	(60,748,590.35)
สินทรัพย์สุทธิ		32,961,981.73	35,552,725.63
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย			
		9.3409	7.6624
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันที่สิ้นสุด (หน่วย)		3,528,755.3895	4,639,871.3497

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

4

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ เอส เปอร์เซนต์ ทรัสต์
 (เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลด์ เอส เปอร์เซนต์ ทรัสต์)
 ประกอบรายการเฉลี่ยเงินลงทุน
 ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

ชื่อหลักทรัพย์	ร้อยละของ		
	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าเฉลี่ยรวม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
กองทุนรวมทองคำต่างประเทศสิงคโปร์			
SPDR Gold Trust *	6,810	33,232,115.19	100.00
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		33,232,115.19	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 30,543,830.74 บาท)		33,232,115.19	100.00

* กองทุน SPDR Gold Trust เป็นกองทุนอีทีเอฟ (Exchange Traded Fund) ซึ่งมิใช่หน่วยลงทุนในทองคำแท่ง

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทรัสต์
 (เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทรัสต์)
 งบประมาณรายละเอียดการเงินลงทุน
 ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าเฉลี่ยรวม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในประเทศ			
กองทุนรวมทองคำแห่ง ประเทศสิงคโปร์			
SPDR Gold Trust *	8,580	33,844,984.43	100.00
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในประเทศ		33,844,984.43	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 38,503,361.46 บาท)		33,844,984.43	100.00

* กองทุน SPDR Gold Trust เป็นกองทุนซีทีเอฟ (Exchange Traded Fund) ซึ่งมีนโยบายลงทุนในทองคำแท่ง

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทรัสต์
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทรัสต์)
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หมายเหตุ	บาท	
	2563	2562
รายได้จากการลงทุน	3	
รายได้ดอกเบี้ย	2,046.26	3,776.16
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	8,394.06	-
รวมรายได้	10,440.32	3,776.16
ค่าใช้จ่าย	3	
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	11,802.48
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี	36,000.00	36,100.00
ภาษีเงินได้	55.99	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,945.23	976.24
ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	7,201.45
รวมค่าใช้จ่าย	49,804.70	56,425.49
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ	(39,364.38)	(52,649.33)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3	
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(154,855.71)	(5,813,556.87)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	7,346,661.48	5,840,946.32
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	269,578.35	(110,276.58)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	9, 10	(563,405.01)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น	6,897,979.11	(665,795.23)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	6,858,614.73	(718,444.56)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

7

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทรัสเตอร์
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทรัสเตอร์)
จบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

	บาท	
	2563	2562
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
ขาดทุนสุทธิจากการลงทุน	(39,364.38)	(52,649.33)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(154,855.71)	(5,813,556.87)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	7,346,661.48	5,840,946.32
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	269,578.35	(110,276.58)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(563,405.01)	(582,908.10)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	6,858,614.73	(718,444.56)
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(9,449,358.63)	(2,278,920.50)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(9,449,358.63)	(2,278,920.50)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(2,590,743.90)	(2,997,365.06)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	35,552,725.63	38,550,090.69
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	32,961,981.73	35,552,725.63
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ ต้นปี	4,639,871.3497	4,942,871.3497
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,111,115.9602)	(303,000.0000)
หน่วยลงทุน ณ ปลายปี	3,528,755.3895	4,639,871.3497

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ตรีเกออร์
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ตรีเกออร์)
จบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น(ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	6,858,614.73	(718,444.56)
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น(ลดลง) สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(1,194,069.16)	-
การขายเงินลงทุน	8,998,744.17	2,325,646.92
การลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	677.61	635.45
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	(537,237.68)	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง) ในค่าใช้จ่ายจากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	500,000.00	(393,720.00)
การลดลงในค่าใช้จ่ายค่าจ้าง	(40.95)	(100.89)
การเพิ่มขึ้นในภาษีเงินได้ค่าจ้าง	11.37	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง) ในหนี้สินอื่น	(10.56)	4.44
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	154,835.71	5,813,556.87
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(7,346,661.48)	(5,840,945.32)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	563,405.01	582,908.10
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	7,998,288.77	1,769,540.01
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(9,449,358.63)	(2,278,920.50)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(9,449,358.63)	(2,278,920.50)
เงินฝากธนาคาร ลดลงสุทธิ	(1,451,069.86)	(509,380.49)
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	1,665,751.19	2,175,131.68
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	214,681.33	1,665,751.19

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ทรัสต์
(บริษัท กองทุนเปิดจีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ทรัสต์)
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

	บาท					
	2563	2562	2561	2560	2559	2558
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	7,6624	7,7991	7,5053	7,3994	7,1700	7,7960
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน						
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ *	(0.0094)	(0.0110)	(0.0126)	(0.0011)	(0.0194)	(0.0071)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.0379)	(1.0976)	(0.7253)	(0.2358)	(1.1531)	(0.6156)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	1.7977	1.1028	0.3841	0.1974	2.1371	(0.1893)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ **	0.0660	(0.0208)	0.6275	0.0592	(0.4920)	0.0740
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ **	(0.1379)	(0.1101)	0.0201	0.0862	(0.2432)	0.1120
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	1.6785	(0.1367)	0.2938	0.1059	0.2294	(0.6260)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	9,3409	7,6624	7,7991	7,5053	7,3994	7,1700
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
อัตราส่วนระหว่างปี (%)	19.94	(2.03)	4.06	1.81	2.46	(8.40)
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและจัดประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	32,962	35,553	38,550	63,951	76,328	97,634
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.14	0.16	0.19	0.09	0.30	0.10
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
อัตราส่วนระหว่างปี (%)	0.03	0.01	0.02	0.08	0.02	-
อัตราส่วนของจำนวนอัตรเฉลี่ยต่อหน่วยน้ำหนักของการซื้อขาดเงินลงทุน						
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิอัตราเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	29.91	6.78	54.98	24.94	42.74	36.43
ข้อมูลเพิ่มเติม						
* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วอัตราเฉลี่ยระหว่างปี						
** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่ป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขาดหรือการขายขาดทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี						
*** ไม่นับรวมเงินค่าธรรมเนียมและเงินลงทุนในค่าธรรมเนียมใช้เงิน ในรับฝากเงิน และการซื้อขาดเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขาดเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน						

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

10

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ทรัสต์

(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ทรัสต์)

หมายเหตุประกอบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ทรัสต์

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ทรัสต์ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ด.") เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2555 มีเงินลงทุนจดทะเบียนจำนวน 271.52 ล้านบาท (แบ่งเป็น 27.15 ล้านบาท มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด) ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โคอิมิซนาการกลีกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดอายุโครงการ หรือเป็นไปตามเงื่อนไขซึ่งมีเมื่อมูลค่าหน่วยลงทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 10.85 บาทต่อหน่วย เป็นเวลา 5 วันทำการติดต่อกัน และวันทำการถัดไป ทรัพย์สินของกองทุนเป็นเงินสดหรือเงินฝากทั้งหมด และสามารถรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติได้ไม่ต่ำกว่า 10.80 บาทต่อหน่วย ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิในการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติตามที่บริษัทจัดการเห็นสมควร โดยหากหน่วยลงทุนมีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 10.80 บาทต่อหน่วยในวันใดวันหนึ่งเพียงวันเดียว และสามารถรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติได้ไม่ต่ำกว่า 10.80 บาทต่อหน่วย

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust เพียงกองทุนเดียว ซึ่งบริหารจัดการโดย World Gold Trust Services, LLC จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก ตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ ตลาดหลักทรัพย์ญี่ปุ่น และตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง ทั้งนี้กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ เป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ ในขณะที่ใดขณะหนึ่งไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน โดยส่วนที่เหลืออาจพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ที่มีลักษณะคล้ายเงินฝาก เงินฝากตราสารหนี้ในประเทศที่มีอายุไม่เกิน 1 ปี ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินตราต่างประเทศ ที่กองทุนถืออยู่เทียบกับสกุลเงินบาท ณ ขณะใดขณะหนึ่ง ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินที่ลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายที่จะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด เปลี่ยนชื่อเป็น "บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด"

เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2562 กองทุนได้เปลี่ยนชื่อจากเดิมชื่อ "กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ทรัสต์" เป็น "กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ทรัสต์"

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนี้ งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาที่สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มีดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

<u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>เรื่อง</u>
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	รายได้จากสัญญาที่กำกับลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22	รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนรับ หรือจ่ายล่วงหน้า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติในปี ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่บังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาที่สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มีดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 สัญญาเช่า

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ โดยหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

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

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

ฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าว

การประกาศใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ก.ค.ค. ได้ให้ความเห็นชอบแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่ประกาศใช้โดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ซึ่งให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การวัดมูลค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่เสนอขายในต่างประเทศเสนอในมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ถ้าโรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ถ้าโรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

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

ณ วันสิ้นปี ถ้าโรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบดุล

ถ้าโรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. ขาดทุนสะสมต้นปี

	บาท	
	29 กุมภาพันธ์ 2563	28 กุมภาพันธ์ 2562
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 2 มี.ค. 55)	(6,681,001.58)	(6,628,352.25)
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 2 มี.ค. 55)	(50,692,010.51)	(44,878,453.64)
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 2 มี.ค. 55)	(4,658,377.03)	(10,499,323.35)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์สะสม (เริ่มสะสม 2 มี.ค. 55)	1,202,223.36	1,312,499.94
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์สะสม (เริ่มสะสม 2 มี.ค. 55)	80,575.41	663,483.51
ขาดทุนสะสมต้นปี	(60,748,590.35)	(60,030,145.79)

5. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์

ค่าใช้จ่า

อัตราร้อยละ

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์

ไม่เกิน 0.08 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

6. เงินฝากธนาคาร

	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
	29 กุมภาพันธ์ 2563	28 กุมภาพันธ์ 2562	29 กุมภาพันธ์ 2563	28 กุมภาพันธ์ 2562
ธนาคาร	2563	2562	2563	2562
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	128,962.26	1,644,398.29	0.05	0.37
เงินฝากธนาคารที่ดูแลโดยผู้ดูแลผลประโยชน์	85,719.07	21,352.90	-	-
รวมเงินฝากธนาคาร	214,681.33	1,665,751.19		

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือ กรรมการเกี่ยวข้องกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2563	2562	
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	197,206,832.66	186,387,592.47	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	204,687,876.21	186,275,437.64	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2563	2562
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	1,682.79	235,661.25
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	484,512.39	155,085.84

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 โดยไม่รวมเงินลงทุนใบคำสั่งสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 10.19 ล้านบาท (ปี 2562 : จำนวนเงิน 2.33 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 29.64 (ปี 2562 : ร้อยละ 6.56) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างปี

9. สัญญาอนุพันธ์

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 0.99 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 30.85 ล้านบาท

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 1.01 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 32.00 ล้านบาท

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

มูลค่าสุทธิรวม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่าสุทธิรวมโดยถือตามราคาที่ซื้อขายกันในตลาด ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่าสุทธิรวมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาตราสารหนี้อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น อัตราตราหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้นั้นก็จะมีแนวโน้มอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ดี ความเสี่ยงทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเกินหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงิน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2563	2562
เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)	1,050,851.10	1,072,843.20
เงินค่าธนาคาร	2,710.57	676.86
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	16,988.29	-

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 9)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนหน่วยลงทุนต่างประเทศที่ลงทุนในทองคำแท่ง ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาทองคำในตลาดโลก โดยขึ้นอยู่กับอุปสงค์และอุปทานของทองคำ ในขณะนั้น และอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เนื่องจากทรัพย์สินที่กองทุนถือครอง เป็นทรัพย์สินในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ดังนั้น หากเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา แข็งค่าขึ้น ผู้ถือหน่วยลงทุนก็จะได้รับประโยชน์ ในทางตรงกันข้ามหากเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา อ่อนค่าลง ผู้ถือหน่วยลงทุนก็จะขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้ริเริ่มของกองทุนเมื่อวันที่ 13 เมษายน 2563

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทรัสต์
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทรัสต์)
สำหรับรอบบัญชี สิ้นสุด วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	11.80	0.034
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	-	-
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	36.00	0.105
ค่าใช้จ่ายอื่น	2.00	0.006
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	49.80	0.145

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภายในธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ไม่รวมค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทรัสต์
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทรัสต์)
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
สำหรับรอบบัญชี สิ้นสุด วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	3.47

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทริกเกอร์
(เดิมชื่อ : กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทริกเกอร์)
สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมด ที่ประมาณการได้*	อัตราตามโครงการ	เรียกเก็บจริง
- ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	ตามที่จ่ายจริง	0.04 %
		13,831.55 บาท

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใด และภาษีดังกล่าวจะถือเป็นภาระ

ของกองทุนรวม

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทริกเกอร์ ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ด. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทริกเกอร์
1. นายวิน พรหมแพทย์ 2. นายวิทยา เจนจิรัสโชติ 3. น.ส.วิริยา โกโคสวรย์ 4. นายปณิธิ จิตริโกชน 5. นายธนา เชนะกุล 6. นายวรุณ ทรัพย์ทวีกุล 7. นายประพจน์ อ้วนเจริญกุล
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีค่าใช้จ่าย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)					
ของธุรกิจกองทุนรวม					
ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลการการรับ ผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ การตัดสินใจลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
3	บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี กรุ๊ป จำกัด(มหาชน)	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ดีบีเอส วิกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
8	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
9	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	✓			
10	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
11	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓			
12	บริษัทหลักทรัพย์เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
13	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
14	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
15	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	✓	✓		
16	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ ทีสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
18	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทตั้งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ¹

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ทริกเกอร์

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	10,800.59	78.09
2	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	3,030.96	21.91
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		13,831.55	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซนต์ ทริกเกอร์

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) ^{*1}	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	129,038.04	0.39
เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ	85,719.07	0.26
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน ^{*2} / ประเทศสิงคโปร์	33,232,115.19	100.82
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	538,920.47	1.64
หนี้สินอื่น	(1,023,811.04)	(3.11)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	32,961,981.73	100.00

หมายเหตุ :

^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

^{*2} กองทุนหุ้น SPDR / ประเทศสิงคโปร์

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทริกเกอร์

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด (บาท)	NAV (%)
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	214,757.11	0.65
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม (ง) 15% NAV		
หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว		

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ 8 เปอร์เซ็นต์ ทริกเกอร์

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้ รับรอง/ ผู้สลัก หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
1 เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	-	-	AA	128,962.26	129,038.04
1 เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	-	-	AA	85,719.07	85,719.07
สกุลต่างประเทศ	จำกัด(มหาชน)					
หมายเหตุ :		^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว				

8. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเงิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

44 อาคาร ซีไอเอเอ็มไทย 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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