

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล स्टราทีจิค อินคัม ฟันด์

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 - 30 เมษายน 2567

เรียน ท่านผู้อ่อนนวยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2567 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์ (Principal Strategic Income Fund “PRINCIPAL SIF”) (“กองทุน”) ซึ่งมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ กองทุนอสังหาริมทรัพย์และ REIT ในประเทศและต่างประเทศ

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

อัตราการเติบโตของเศรษฐกิจไทยปี 2566 อยู่ที่ระดับ 1.90% ต่ำกว่าที่หลายฝ่ายคาด แม้ว่าจะได้แรงสนับสนุนจากภาคการท่องเที่ยวที่ฟื้นตัวชัดเจน จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้นต่อเนื่อง รวมถึงการบริโภคของภาคเอกชนที่ฟื้นตัวต่อเนื่องจากกิจกรรมทางเศรษฐกิจโดยเฉพาะภาคบริการ ทว่าการใช้จ่ายและการลงทุนของภาครัฐมีการปรับตัวลดลงจากความล่าช้าในการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ประกอบการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลกจะส่งผลกระทบต่อภาคการส่งออกของสินค้าของไทย ทั้งนี้ ธปท. ประมาณการเงินเพื่อไทยปี 2566 ที่ 1.23% โดยอัตราเงินเฟ้อของไทยได้ผ่านจุดสูงสุดมาแล้วในปี 2565 และมีแนวโน้มปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่อง จากมาตรการช่วยค่าครองชีพของรัฐบาล ราคาพลังงานโลกที่ปรับลดลง รวมถึงผลของฐานราคาจากสินค้าบริโภคที่สูงในปี 2565 ทำให้อัตราเงินเฟ้อในปี 2566 กลับเข้ามาอยู่ในกรอบเป้าหมายเงินเฟ้อของธปท. ที่ระดับ 1% - 3%

สำหรับอัตราการเติบโตของเศรษฐกิจไทยปี 2567 นั้น ธปท. ประเมินแนวโน้มการขยายตัวที่ 2.60% จากทั้งอุปสงค์ในประเทศและต่างประเทศ จากแนวโน้มการขยายตัวและการบริโภคของภาคเอกชน และการท่องเที่ยวที่จะขยายตัวได้ต่อเนื่องจากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้น ขณะที่การส่งออกมีแนวโน้มฟื้นตัวแต่ยังขยายตัวในระดับต่ำ ทั้งนี้ เศรษฐกิจไทยมีโอกาสขยายตัวได้สูงกว่าที่คาด จากนโยบายภาครัฐซึ่งมีแรงส่งต่อเศรษฐกิจมากกว่าที่ประเมินไว้ ขณะที่ประมาณการเงินเพื่อไทยปี 2567 มีแนวโน้มทรงตัวอยู่ในระดับต่ำที่ 0.60% จากปัจจัยด้านอุปทานและมาตรการช่วยเหลือของภาครัฐ ก่อนจะกลับเข้ากรอบเป้าหมายเงินเฟ้อของธปท. ภายในช่วงสิ้นปี 2567 และจะทยอยปรับตัวสูงขึ้นในปีถัดไป สอดคล้องกับแนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทย และนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ

ภาวะตลาดเงินและตลาดตราสารหนี้

การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางประเทศต่างๆตั้งแต่ปี 2565 เพื่อควบคุมอัตราเงินเฟ้อที่ปรับตัวสูงขึ้นอย่างรุนแรงนั้น ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ปรับสูงขึ้นตาม สภาพคล่องในระบบมีแนวโน้มตึงตัวมากขึ้น หลังจากที่ ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ส่งสัญญาณขึ้นดอกเบี้ยแบบรวดเร็ว และสูงมากกว่าที่นักลงทุนคาดการณ์ไว้ แม้ว่าเลขเงินเฟ้อที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง และมีจุดสูงสุดต่อเนื่องในเดือนมิถุนายน ธนาคารกลางสหรัฐฯยังคงปรับขึ้นดอกเบี้ยอย่างต่อเนื่องจนถึงเดือนกรกฎาคม สู่ระดับ 5.25-5.50% แต่ในปี 2567 คาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯจะปรับลดดอกเบี้ยนโยบายลง สู่ระดับ 5.00-5.25% จากแถลงการณ์ล่าสุดของคณะกรรมการ Federal Open Market Committee (FOMC) อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงเพิ่มขึ้นที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ อาจจะปรับดอกเบี้ยนโยบายน้อยกว่าที่ตลาดคาด หากตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐฯ ยังคงแข็งแกร่ง และเงินเฟ้อมีแนวโน้มลดลงช้ากว่าที่คาดในช่วงที่ผ่านมา

ธนาคารแห่งประเทศไทยยังให้ความสำคัญกับการฟื้นตัวของเศรษฐกิจมากกว่าการควบคุมเงินเฟ้อ และการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของประเทศไทยจึงเป็นไปแบบค่อยเป็นค่อยไปสู่ระดับสมดุลที่ระดับ 2.50% สะท้อนให้เห็นภาพรวมเศรษฐกิจไทยอยู่ในทิศทางฟื้นตัวต่อเนื่อง อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยก็ปรับตัวสูงขึ้นตามอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรประเทศต่างๆเช่นกัน บลจ. พรินซิเพิล คาดว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ตลอดการประชุมที่เหลือของปี 2567 ทว่าการปรับลดดอกเบี้ยนโยบายในอนาคตจะเกิดขึ้นในช่วงครึ่งหลังของปี หากการเติบโตของเศรษฐกิจไม่เป็นไปตามที่รพท. คาดการณ์ไว้

ภาวะตลาดกองทุนอสังหาริมทรัพย์และ REIT

ในรอบบัญชีที่ผ่านมา REIT ในแต่ละประเทศ ได้รับปัจจัยบวกจากการเปิดเศรษฐกิจได้ แต่กลับได้รับแรงกดดันจากตัวเลขเงินเฟ้อสูงและยาวนานกว่าที่คาดการณ์ไว้ จนธนาคารกลางสำคัญเช่น Fed และ ECB ต้องปรับนโยบายการเงินให้เข้มงวดขึ้น เร็วกว่าที่นักลงทุนเคยคาดการณ์ไว้ ในรอบบัญชีที่ผ่านมามีการปรับลดลงของ REIT ในแต่ละประเทศ โดยระดับราคารีทที่ปรับลดลงในเดือนมีนาคม ถึงเดือน ตุลาคม 2566 เพราะตัวเลขเงินเฟ้อที่ยังไม่ลดลง FED ไม่ลดดอกเบี้ยในปี 2566 แต่เมื่อตัวเลขเงินเฟ้อในเดือนพฤศจิกายน 2566 มีทิศทางชะลอตัว ความคาดหวังว่า FED จะลดดอกเบี้ยต้นปี 2567 จึงกลับมาอีกครั้ง มีแรงซื้อกลับในรีท แต่แรงซื้อก็ลดลงเมื่อตัวเลขเงินเฟ้อในไตรมาส 1 ปี 2567 ยังคงสูง รีทจึงถูกขายออกอีกครั้งหนึ่ง ดัชนีกองทุนอสังหาริมทรัพย์และ REIT ไทย และดัชนีกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์สิงคโปร์ (FTSE Strait Time REIT Index) ปรับตัวในสกุลเงินแต่ละประเทศ -15.76% และ -13.47% ตามลำดับ

REIT ยังคงได้ประโยชน์จากเศรษฐกิจที่ยังขยายตัวตามที่ IMF คาดการณ์ การเริ่มลดดอกเบี้ยของ FED ที่คาดว่าจะเกิดในปี 2567 จะเป็นจุดกลับตัวของ REIT ข้อดีของ REIT คือ มีลักษณะเฉพาะที่มีความสัมพันธ์เชิงบวกกับเงินเฟ้อ และดอกเบี้ยที่ลดลง กล่าวคือ อัตราเงินเฟ้อที่เพิ่ม หรือดอกเบี้ยที่ลด REIT จะปรับตัวขึ้นได้ในอนาคต บลจ. พรินซิเพิล ตระหนักถึงความผันผวนจากนโยบายที่เปลี่ยนไป ความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ ได้ติดตามการลงทุนใกล้ชิด เน้นลงทุนในกลุ่มที่มีพื้นฐานดี และสามารถเติบโตได้ในระยะยาว และปรับเปลี่ยนการลงทุนใน REIT และกองทุนโครงสร้างพื้นฐานให้เหมาะสมกับปัจจัยเหตุการณ์ที่เปลี่ยนไป

การลงทุนของกองทุน

กองทุนแบ่งการลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ กองทุนอสังหาริมทรัพย์และ REIT ในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการลงทุนในประเทศสิงคโปร์เพื่อให้ได้รับอัตราผลตอบแทนอยู่ในระดับที่ดีและมั่นคง เหมาะสมกับวัตถุประสงค์ของกองทุน

สุดท้ายนี้ บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการ จัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนด ไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

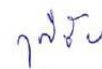
ขอแสดงความนับถือ

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดมัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2567

Fund name	PRINCIPAL SIF-A
Inception date	19/05/2016
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/04/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	622,036,214.65
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	10.8849

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของดัชนีวัด
3M	-2.43%	-1.72%	-2.48	5.10%	4.28%
6M	3.27%	4.09%	-1.48	5.74%	5.28%
1Y*	-5.14%	-3.33%	-1.91	5.05%	4.68%
Y3*	-2.77%	-1.48%	-1.53	6.34%	5.84%
Y5*	-1.35%	0.42%	-1.33	7.04%	7.42%
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-3.48%	-2.65%	-2.29	5.12%	4.40%
Since Inception*	1.07%	2.30%	-0.85	4.48%	4.57%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 4 ตุลาคม 2564 เป็นต้นไปใช้ GovBond 1-3Yrs NTR Index 25% + MTMCorpA-up 1-3Yrs NTR Index 25% + SET PF&REIT TRI Index 25% + FSTREI TRI Index
 ตั้งแต่ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 - วันที่ 3 ตุลาคม 2564 ใช้ GovBond 1-3Yrs NTR Index 30% + MTMCorpA-up 1-3Yrs NTR Index 30% + SET PF&REIT TRI Index 20% + FSTREI
 ตั้งแต่ วันที่ 16 กันยายน 2562 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ FSTREI TRI Index (THB) 20% + SET PF&REIT TRI Index 20% + GovBond NTR Index 30% + MTMCorpBBBup
 ตั้งแต่ วันที่ 30 กันยายน 2561 - วันที่ 15 กันยายน 2562 ใช้ GovBond Index 30% + MTMCorpBBBup Index 30% + SET PF&REIT TRI Index 20% + FSTREI TRI Index (THB) 20%
 ตั้งแต่ วันที่ 19 พฤษภาคม 2559 - วันที่ 29 กันยายน 2561 ใช้ STGovBond Index 10% + SET PF&REIT TRI Index 20% + FSTREI TRI Index (THB) 20% + GovBond Index 25% +

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

**SP AUDIT CO.,LTD.****บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด**475 Siripinyo Building, 16 Floor, Unit 1601, Sriyuthaya Road, Thanon Phayathai, Ratchathewi, Bangkok. 10400 T: +66 2 354-2192-4
เลขที่ 475 อาคารสิริปิณโฑ ชั้น 16 ยูนิต 1601 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 354-2192-4**รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดการทางการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดการทางการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่
ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหาก
ข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวสุชาน เอี่ยมวณิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 27 มิถุนายน 2567

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567
(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		613,887,055.18	831,334,578.51
เงินฝากธนาคาร	4	22,257,323.89	18,461,204.23
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	4	2,664,370.20	2,958,394.52
จากการขายเงินลงทุน		3,732,357.11	2,164,045.17
สินทรัพย์อนุพันธ์	4, 6	99,443.59	1,751,439.52
สินทรัพย์อื่น		22,724.39	22,724.39
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี		15,960.00	10,726.85
รวมสินทรัพย์		642,679,234.36	856,703,113.19
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		15,903,702.80	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		4,361.55	114,946.77
หนี้สินอนุพันธ์	4, 6	3,734,590.28	1,828,956.62
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	720,917.74	893,458.59
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		262,918.25	255,530.53
หนี้สินอื่น		16,529.09	24,358.63
รวมหนี้สิน		20,643,019.71	3,117,251.14
สินทรัพย์สุทธิ		622,036,214.65	853,585,862.05
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		571,463,135.14	743,577,177.48
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(508,058,619.78)	(490,574,186.85)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		558,631,699.29	600,582,871.42
สินทรัพย์สุทธิ		622,036,214.65	853,585,862.05
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.8849	11.4794
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		57,146,313.2262	74,357,717.4625

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิפל สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
CapitalLand Ascendas REIT	331,069	23,443,326.96	3.82
CapitalLand Ascott Trust	312,200	7,737,517.97	1.26
CapitalLand China Trust	51,200	927,297.28	0.15
CapitalLand Integrated Commercial Trust	426,468	22,765,117.72	3.71
CDL Hospitality Trusts	75,800	2,012,802.68	0.33
Digital Core REIT	100,200	2,266,892.74	0.37
Frasers Centrepont Trust	246,889	14,591,127.56	2.38
Frasers Logistics & Commercial Trust	519,523	14,078,463.00	2.29
iShares Global REIT ETF	22,500	18,767,455.20	3.06
Keppel DC REIT	239,418	11,150,139.18	1.82
Keppel Infrastructure Trust	167,000	2,160,416.38	0.35
Keppel REIT	52,600	1,260,653.68	0.21
Lendlease Global Commercial REIT	108,017	1,603,304.57	0.26
Mapletree Industrial Trust	131,918	8,155,625.88	1.33
Mapletree Logistics Trust	238,618	8,773,327.66	1.43
Mapletree Pan Asia Commercial Trust	314,729	10,800,271.84	1.76
NetLink NBN Trust	94,300	2,195,862.73	0.36
SPDR Bloomberg 1-3 Month T-Bill ETF	6,300	21,444,800.83	3.49
Suntec Real Estate Investment Trust	42,000	1,235,379.60	0.20
United Hampshire US Real Estate Investment Trust	245,400	3,868,092.96	0.63
Vanguard Australian Property Securities Index ETF	6,135	13,330,419.41	2.17
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		192,568,295.83	31.38
หน่วยลงทุนในประเทศ			
หลักทรัพย์จดทะเบียน		135,229,247.45	22.02
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์		125,520,897.65	20.44
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์			
เอไอเอ็ม อินคัสเทรียล โกรท	501,905	5,370,383.50	0.87
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ อัลไล	398,507	2,251,564.55	0.37
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินการบินกรุงเทพ	912,500	8,805,625.00	1.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิפל สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์บวหลวง ออฟฟิศ	324,300	1,362,060.00	0.22
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล ไกรท	1,159,400	12,057,760.00	1.96
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอุตสาหกรรม	171,800	804,024.00	0.13
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	2,453,946	23,803,276.20	3.88
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ แกรนด์ โฮสพิทาลิตี้	89,200	606,560.00	0.10
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพค ไกรท	614,900	7,255,820.00	1.18
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช โฮเทล	780,482	8,663,350.20	1.41
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช ซุปเปอร์ เซ็นเตอร์	512,900	5,026,420.00	0.82
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าโลคัสส์รีเทล ไกรท	1,776,600	23,273,460.00	3.79
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไพรม์ออฟฟิศ	67,900	420,980.00	0.07
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ดับบลิวเอชเอ อินคัสเตเรียล	349,700	2,028,260.00	0.33
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม ไกรท	2,600,148	23,791,354.20	3.88
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน		9,708,349.80	1.58
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานระบบขนส่งมวลชนทางราง บีทีเอส ไกรท	782,700	2,786,412.00	0.45
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล	397,951	3,104,017.80	0.51
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย	620,800	3,817,920.00	0.62
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		-	-
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินสมุย	1,139,200	-	-
รวมหน่วยลงทุนในประเทศ		135,229,247.45	22.02
พันธบัตร			
ธนาคารแห่งประเทศไทย			
CB24502A ครบกำหนด 02 พ.ค. 2567	10,400	10,399,386.09	1.69
CB24516A ครบกำหนด 16 พ.ค. 2567	10,000	9,991,161.90	1.63
CB24523A ครบกำหนด 23 พ.ค. 2567	10,000	9,987,118.00	1.63
รวมพันธบัตร		30,377,665.99	4.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิפל สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นกู้			
บริษัท เอเชียเสริมกิจสตีลซิ่ง จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 22 มิ.ย. 2570 อัตราดอกเบี้ย 3.75%	13,000	13,057,678.53	2.13
ครบกำหนด 21 ก.ย. 2570 อัตราดอกเบี้ย 4.10%	10,000	10,132,058.90	1.65
ครบกำหนด 14 ก.พ. 2571 อัตราดอกเบี้ย 3.83%	10,000	10,023,462.70	1.63
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 24 พ.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 3.15%	12,400	12,404,769.16	2.02
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 28 มิ.ย. 2567 อัตราดอกเบี้ย 2.90%	2,400	2,400,211.06	0.38
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 13 พ.ค. 2573 อัตราดอกเบี้ย 3.40%	10,000	9,910,516.20	1.61
ครบกำหนด 16 มิ.ย. 2576 อัตราดอกเบี้ย 4.20%	15,000	15,222,792.00	2.48
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 28 ก.พ. 2574 อัตราดอกเบี้ย 3.80%	10,000	9,825,904.00	1.60
บริษัท ดีแทค ไตรเนต จำกัด			
ครบกำหนด 05 ก.ค. 2569 อัตราดอกเบี้ย 3.13%	11,000	10,851,382.96	1.77
บริษัท กรุงไทยคาร์เร้นท์ แอนด์ ลีส จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 09 พ.ย. 2569 อัตราดอกเบี้ย 4.23%	10,000	10,044,501.80	1.64
บริษัท เอก-ชัย ดิสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด			
ครบกำหนด 20 เม.ย. 2571 อัตราดอกเบี้ย 3.54%	17,000	17,134,575.57	2.79
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 15 พ.ค. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.90%	10,000	9,976,500.70	1.63
บริษัท ภัทรวิสัยซิ่ง จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 28 มี.ค. 2569 อัตราดอกเบี้ย 4.10%	15,800	15,752,417.51	2.57
ครบกำหนด 22 ก.พ. 2571 อัตราดอกเบี้ย 4.75%	10,000	9,908,584.60	1.61
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 05 เม.ย. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.85%	15,000	14,942,695.20	2.43
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 20 ต.ค. 2569 อัตราดอกเบี้ย 4.54%	10,000	10,059,810.00	1.64
ครบกำหนด 18 ก.ค. 2570 อัตราดอกเบี้ย 4.50%	10,000	9,985,966.80	1.63

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ราชธานีลิคซิ่ง จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 25 พ.ค. 2569 อัตราดอกเบี้ย 3.40%	10,000	10,002,007.40	1.63
บริษัท โตโยต้า ลิคซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด			
ครบกำหนด 09 ธ.ค. 2568 อัตราดอกเบี้ย 2.69%	9,000	8,996,070.42	1.47
บริษัท ทีพีโอ โพลีน จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 15 เม.ย. 2570 อัตราดอกเบี้ย 4.10%	15,000	15,093,896.70	2.46
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 25 ก.ค. 2571 อัตราดอกเบี้ย 4.10%	15,000	14,994,787.65	2.44
ครบกำหนด 30 เม.ย. 2572 อัตราดอกเบี้ย 4.20%	15,000	14,991,256.05	2.44
รวมหุ้น		255,711,845.91	41.65
รวมเงินลงทุน		613,887,055.18	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
CapitaLand Ascendas REIT	583,069	42,533,227.63	5.12
CapitaLand Ascott Trust	322,900	8,894,758.39	1.07
CapitaLand China Trust	276,600	7,831,005.16	0.94
CapitaLand Integrated Commercial Trust	824,868	42,709,338.91	5.14
CDL Hospitality Trusts	180,600	5,804,043.34	0.70
Digital Core REIT	83,600	1,240,226.06	0.15
Frasers Centrepont Trust	234,189	13,200,826.44	1.59
Frasers Logistics & Commercial Trust	435,523	14,996,407.01	1.80
Keppel DC REIT	208,218	11,418,237.86	1.37
Keppel Infrastructure Trust	124,100	1,550,994.35	0.19
Keppel Pacific Oak US REIT	58,500	718,230.24	0.09
Keppel REIT	318,700	7,072,023.11	0.85
Lendlease Global Commercial REIT	383,017	6,838,462.12	0.82
Link Real Estate Investment Trust	9,700	2,157,652.48	0.26
Manulife US Real Estate Investment Trust	113,385	692,172.06	0.08
Mapletree Industrial Trust	252,518	15,328,923.38	1.84
Mapletree Logistics Trust	471,018	20,903,986.09	2.51
Mapletree Pan Asia Commercial Trust	385,529	17,306,612.71	2.08
NEXT FUNDS REIT Index ETF	4,300	2,186,903.46	0.26
Sasseur Real Estate Investment Trust	56,300	1,033,911.22	0.12
Starhill Global Real Estate Investment Trust	123,500	1,653,745.28	0.20
Suntec Real Estate Investment Trust	92,400	3,181,618.44	0.38
United Hampshire US Real Estate Investment Trust	305,000	4,472,739.60	0.54
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		233,726,045.34	28.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในประเทศ			
หลักทรัพย์จดทะเบียน		201,951,767.70	24.29
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์		181,464,750.00	21.83
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์			
เอไอเอ็ม อินคัสเทรียล โกรท	647,105	7,765,260.00	0.93
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ อัลโล	1,046,807	7,537,010.40	0.91
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินการบินกรุงเทพ	909,000	9,817,200.00	1.18
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์กรีซออฟฟิศ	522,700	4,050,925.00	0.49
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์บัวหลวง ออฟฟิศ	1,044,000	9,918,000.00	1.19
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	1,360,500	17,414,400.00	2.09
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ ซี.พี.ทาวเวอร์ โกรท	292,400	2,105,280.00	0.25
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอุตสาหกรรม	205,700	1,213,630.00	0.15
เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	2,200,546	23,985,951.40	2.89
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ฟิวเจอร์พาร์ก	225,600	3,226,080.00	0.39
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ แกรนด์ โฮสพิทาลิตี้	415,000	3,506,750.00	0.42
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์เค้นแวนเจอร์	427,300	3,931,160.00	0.47
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็ค โกรท	994,600	13,128,720.00	1.58
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช โฮเทล	310,000	3,844,000.00	0.46
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช ซุปเปอร์เซ็นเตอร์	739,400	7,985,520.00	0.96
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าโลดส์สรีเทล โกรท	2,072,100	26,937,300.00	3.24
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไพรม์ออฟฟิศ	153,100	1,714,720.00	0.21
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอส ไพรม์ โกรท	311,000	2,145,900.00	0.26
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไพรม์ พร็อพเพอร์ตี้	424,200	3,414,810.00	0.41
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ดับบลิวเอชเอ อินคัสเตรียล	518,400	3,836,160.00	0.46
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท	2,200,548	23,985,973.20	2.89
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน		20,487,017.70	2.46
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล	1,613,151	20,487,017.70	2.46
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		-	-
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินสมุย	1,139,200	-	-
รวมหน่วยลงทุนในประเทศ		201,951,767.70	24.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิפל สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร			
ธนาคารแห่งประเทศไทย			
CB23608A ครบกำหนด 08 มี.ย. 2566	8,000	7,987,360.24	0.96
CB23622A ครบกำหนด 22 มี.ย. 2566	6,000	5,986,950.06	0.72
CB23629A ครบกำหนด 29 มี.ย. 2566	21,000	20,949,205.41	2.52
CB23720A ครบกำหนด 20 ก.ค. 2566	24,000	23,918,219.28	2.88
CB23727A ครบกำหนด 27 ก.ค. 2566	10,000	9,963,190.80	1.20
ILB283A ครบกำหนด 12 มี.ค. 2571 อัตราดอกเบี้ย 1.25%	10,000	10,874,601.60	1.31
รวมพันธบัตร		79,679,527.39	9.59
หุ้นกู้			
บริษัท อีออน ธนรินทร์พร (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 15 พ.ย. 2567 อัตราดอกเบี้ย 2.57%	15,000	14,959,849.80	1.81
บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 21 มี.ย. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.88%	43,600	44,017,658.35	5.29
ครบกำหนด 05 พ.ย. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.41%	15,000	15,111,904.50	1.82
บริษัท เบอริตี้ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 07 ก.ย. 2569 อัตราดอกเบี้ย 3.80%	24,000	24,613,672.56	2.96
ครบกำหนด 07 ก.ย. 2572 อัตราดอกเบี้ย 3.32%	6,900	6,665,207.97	0.80
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 24 พ.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 3.15%	12,400	12,471,824.27	1.50
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 28 มี.ย. 2567 อัตราดอกเบี้ย 2.90%	2,400	2,406,926.93	0.29
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 30 มี.ย. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.00%	10,000	10,043,487.60	1.21
ครบกำหนด 13 พ.ค. 2573 อัตราดอกเบี้ย 3.40%	10,000	9,828,539.90	1.18
บริษัท ดีแทค ไตรเนต จำกัด			
ครบกำหนด 05 ก.ค. 2569 อัตราดอกเบี้ย 3.13%	11,000	10,935,351.79	1.32
บริษัท เอก-ชัย ดิสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด			
ครบกำหนด 20 เม.ย. 2571 อัตราดอกเบี้ย 3.54%	17,000	16,956,755.06	2.04
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ครบกำหนด 14 ม.ค. 2568 อัตราดอกเบี้ย 2.36%	12,000	11,901,044.88	1.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิפל สตราทีจิก อินกัม ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 31 ม.ค. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.70%	9,000	9,005,111.28	1.08
บริษัท ภัทรวิสัย จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 27 มี.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 3.52%	9,000	8,984,593.53	1.08
ครบกำหนด 17 ธ.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 3.10%	20,000	19,703,584.20	2.37
ครบกำหนด 28 มี.ค. 2569 อัตราดอกเบี้ย 4.10%	15,800	15,775,869.92	1.90
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 05 เม.ย. 2568 อัตราดอกเบี้ย 3.85%	15,000	14,995,228.65	1.80
บริษัท โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด ครบกำหนด 09 ธ.ค. 2568 อัตราดอกเบี้ย 2.69%	9,000	9,021,510.54	1.09
บริษัท ทรู ฟู เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด ครบกำหนด 16 ก.พ. 2569 อัตราดอกเบี้ย 4.10%	40,000	40,624,212.80	4.89
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 24 เม.ย. 2567 อัตราดอกเบี้ย 3.40%	7,900	7,973,846.75	0.96
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ครบกำหนด 25 ม.ค. 2567 อัตราดอกเบี้ย 2.14%	10,000	9,981,056.80	1.20
รวมหุ้น		315,977,238.08	38.02
รวมเงินลงทุน		831,334,578.51	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้เงินปันผล		23,761,070.09	28,894,671.44
รายได้ดอกเบี้ย	4	11,494,162.77	11,512,859.99
รวมรายได้		35,255,232.86	40,407,531.43
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	5,838,947.62	7,549,929.50
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		233,557.99	301,997.30
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	2,335,579.07	3,019,971.82
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,900.00	71,000.00
ต้นทุนการทำรายการ	4	608,811.96	535,502.95
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		139,561.55	186,518.69
รวมค่าใช้จ่าย		9,227,358.19	11,664,920.26
รายได้สุทธิ		26,027,874.67	28,742,611.17
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(66,468,896.16)	(53,103,979.13)
รายการขาดทุนสุทธิจากตราสารอนุพันธ์		(15,623,840.08)	(10,782,601.57)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		15,377,127.32	6,793,054.76
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(66,715,608.92)	(57,093,525.94)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		(40,687,734.25)	(28,350,914.77)
หัก : ภาษีเงินได้		1,263,437.88	829,770.07
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(41,951,172.13)	(29,180,684.84)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(41,951,172.13)	(29,180,684.84)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	146,268.63	25,707,021.14
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(189,744,743.90)	(222,226,478.09)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(231,549,647.40)	(225,700,141.79)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	853,585,862.05	1,079,286,003.84
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	622,036,214.65	853,585,862.05

	(หน่วย : หน่วย)	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	74,357,717.4625	91,431,837.0593
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	13,195.0317	2,197,812.0062
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(17,224,599.2680)	(19,271,931.6030)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	57,146,313.2262	74,357,717.4625

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2559 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียน 50,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 5,000 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 8 ชนิด ได้แก่

- | | |
|---------------------------------|---|
| - ชนิดสะสมมูลค่า | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา |
| - ชนิดจ่ายเงินปันผล | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน |
| - ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา |
| - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน |
| - ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด |
| - ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ |
| - ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการ |
| - ชนิดเพื่อการออม | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี |

ปัจจุบันเปิดให้บริการชนิดสะสมมูลค่า

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน ตราสารหนี้กึ่งทุน เงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ หน่วยทรัสต์ของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ หน่วยลงทุนของกองทุนโครงสร้างพื้นฐาน Exchange Traded Fund ที่เน้นลงทุนในตราสารของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทุน โครงสร้างพื้นฐาน ตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นได้ทั้งในและต่างประเทศ หรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยกองทุนจะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์แต่ละประเภทในสัดส่วนตั้งแต่ร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนในสัดส่วนที่เหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละช่วงเวลา นอกจากนี้กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่เสนอขายในต่างประเทศ และ/หรือที่เสนอขายในรูปแบบสกุลเงินตราต่างประเทศ ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะของตลาดการเงินในขณะนั้น และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตามหากผู้จัดการกองทุนพิจารณาว่า การป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนอาจไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายละลงทุน หรือทำให้ผู้ถือหุ้นรายละลงทุนเสียประโยชน์ที่อาจได้รับ ผู้จัดการกองทุนอาจไม่ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนก็ได้

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ปฏิบัติตามบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซื้อขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนรวมบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

3.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินมูลค่าหรือต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ และถือเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.5 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5,838,947.62	7,549,929.50	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,335,579.07	3,019,971.82	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	127,485.55	81,314.82	ตามอัตราตลาด
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	3,226,860.00	2,285,118.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	3,050,640.00	-	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	469,874,756.50	171,349,099.40	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	478,065,872.10	164,676,408.00	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	117,270,642.03	251,777,024.57	ตามราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	55,258,622.05	19,559,959.07	ตามราคาตลาด
CGS-CIMB Securities International Pte. Ltd.			
ค่านายหน้า	-	94,074.72	อัตราที่ตกลงร่วมกัน
กองทุนอื่นซึ่งจัดการ โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ขายเงินลงทุน	-	1,229,354.67	ตามราคาตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	440,614.31	565,647.05
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	176,245.70	226,258.86

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	10,232,719.71	12,143,641.57
ลูกหนี้จากคอกเบี้ย	47,671.46	24,983.72
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	25,325.49	940,527.04
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	1,411,755.93	-

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ซื้อเงินลงทุน	571,540,210.80	633,834,651.39
ขายเงินลงทุน	737,589,903.35	815,298,136.33

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม	
	<u>ตามสัญญา</u>	<u>สินทรัพย์</u>	<u>หนี้สิน</u>
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	219,735,757.40	99,443.59	3,734,590.28

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม	
	<u>ตามสัญญา</u>	<u>สินทรัพย์</u>	<u>หนี้สิน</u>
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	335,049,572.21	1,751,439.52	1,828,956.62

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรม โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	327,797,543.28	-	-	327,797,543.28
ตราสารหนี้	-	286,089,511.90	-	286,089,511.90
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	99,443.59	-	99,443.59
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	3,734,590.28	-	3,734,590.28

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	435,677,813.04	-	-	435,677,813.04
ตราสารหนี้	-	395,656,765.47	-	395,656,765.47
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,751,439.52	-	1,751,439.52
หนี้สิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,828,956.62	-	1,828,956.62

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ จำนวนโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย กรณีที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับจำนวนโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้จำนวนโดยใช้อัตราผลตอบแทน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงานที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
- มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุจำนวนโดยใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจำนวน โดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย คงที่	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	255,711,845.91	-	358,175,209.27	613,887,055.18
เงินฝากธนาคาร	-	11,915,068.48	10,342,255.41	22,257,323.89
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	-	2,664,370.20	2,664,370.20
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	3,732,357.11	3,732,357.11
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	99,443.59	99,443.59
สินทรัพย์อื่น	-	-	22,724.39	22,724.39
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	15,903,702.80	15,903,702.80
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	4,361.55	4,361.55
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	3,734,590.28	3,734,590.28
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	720,917.74	720,917.74

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย			
	อัตราดอกเบี้ย	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	คงที่	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	326,851,839.68	-	504,482,738.83	831,334,578.51
เงินฝากธนาคาร	-	16,765,249.81	1,695,954.42	18,461,204.23
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	-	2,958,394.52	2,958,394.52
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	2,164,045.17	2,164,045.17
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	1,751,439.52	1,751,439.52
สินทรัพย์อื่น	-	-	22,724.39	22,724.39
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	114,946.77	114,946.77
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	1,828,956.62	1,828,956.62
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	893,458.59	893,458.59

7.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	ดอลลาร์ออสเตรเลีย	ดอลลาร์สิงคโปร์	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	550,616.25	4,879,406.45	1,249,656.00
เงินฝากธนาคาร	99,683.83	288,524.40	1,912.96
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	137,042.67	-

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	ดอลลาร์ฮ่องกง	เยน	ดอลลาร์สิงคโปร์	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)	496,640.00	8,698,900.00	8,713,954.42	208,871.92
เงินฝากธนาคาร	3,939.77	-	23,799.84	31,427.38
ลูกหนี้จากเงินปันผล	-	-	12,155.17	-
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	8,607,976.00	-	-

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 6

7.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

7.6 ความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้หรือเงินต้นของตราสารทางการเงิน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการผิดนัดชำระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยของผู้ออกตราสารและหรือผู้รับรอง ผู้อ่าวัด ผู้ค้ำประกัน หรือคู่สัญญาในการทำธุรกรรม (Counter Party) เนื่องมาจากผู้ออกตราสารและหรือผู้รับรอง ผู้อ่าวัด ผู้ค้ำประกัน หรือคู่สัญญาในการทำธุรกรรม มีผลการดำเนินงานและฐานะการเงินที่ด้อยลงจึงขาดสภาพคล่องที่จะจ่ายเงินตามภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด ส่งผลให้ผู้ลงทุนไม่ได้รับชำระดอกเบี้ยและเงินต้นตามเวลาที่กำหนดไว้

กองทุนสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวลงได้ โดยพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีฐานะการเงินที่มั่นคง เช่น ตราสารหนี้ที่กระทรวงการคลังเป็นผู้ออกหรือรับรอง รับอ่าวัด ค้ำประกันทั้งเงินต้นและดอกเบี้ย หรือพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัทเอกชนที่ผ่านการพิจารณาคัดเลือก เช่น ทำการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของบริษัท รวมถึงการกำหนดนโยบายการลงทุนตลอดจนกำหนดวงเงินในการลงทุนเพื่อลดความเสี่ยงจากการลงทุน

8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันดังนี้

8.1 ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

8.2 ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี คือ ค่าธรรมเนียมการอ้างอิงดัชนีต่าง ๆ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	5,838.95	0.8041
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	233.56	0.0322
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	2,335.58	0.3216
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าประกาศ NAV	82.17	0.0113
ค่าสอบบัญชี	70.90	0.0098
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	57.39	0.0079
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	8,618.55	1.1869

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น %ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และ ค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ *	จำนวนเงิน (บาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	608,811.96	0.08

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	78.71

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์
1. นายสุภกร ตูลยชัย 2. นายวีรยุทธ หัสละเมียร 3. นายธนา เชนะกุล 4. นายประพจน์ อ้วนเจริญกุล 5. นายนิค ศรีวีระวานิชกุล 6. น.ส.เต็มเดือน พัฒจันจุณ 7. น.ส.ภัทราภรณ์ วงศ์ทวีปกิจ
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับคำตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีค่าใช้จ่าย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)					
ของธุรกิจกองทุนรวม					
ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองหุ้น IPO ซื้อหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีเอส อินเทอร์เน็ต จำกัด (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ดีบีเอส วิกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ฟินันเซีย ไรส์ 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	บริษัทหลักทรัพย์เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
14	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
15	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด(มหาชน)	✓			
16	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	✓			
18	SAIGON SECURITIES INCORPORATION	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	✓			
20	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด (มหาชน)	✓			
21	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคเอ็มซีเอ็น (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
22	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทส่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า จาก การซื้อขาย หลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละ ของค่า นายหน้า ทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	251,045.45	41.24
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	82,975.66	13.63
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	79,297.43	13.02
4	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	66,227.34	10.88
5	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	46,658.30	7.66
6	Goldman Sachs (Singapore) Pte	27,862.48	4.58
7	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	23,455.66	3.85
8	บริษัทหลักทรัพย์ ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	20,612.75	3.39
9	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด(มหาชน)	8,528.07	1.40
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	2,148.82	0.35
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		608,811.96	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิด พรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) ^{*1}	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือต่ำกว่า 1 ปี	30,377,665.99	4.88
หุ้นกู้		
Rate AAA	9,091,583.82	1.46
Rate A+	83,512,852.53	13.43
Rate A	55,981,431.90	9.00
Rate A-	37,992,471.78	6.11
Rate BBB+	71,138,657.60	11.44
หน่วยลงทุน-ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	3,104,017.80	0.50
หน่วยลงทุน-ด้านโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	6,604,332.00	1.06
หน่วยลงทุน-ด้านอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	125,520,897.65	20.18
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน-ด้านอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	166,767,215.89	26.81
หน่วยลงทุน-ด้านโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	4,356,279.11	0.70
หน่วยลงทุน-ตราสารหนี้ต่างประเทศ	21,444,800.83	3.45
เงินฝากธนาคาร	11,967,056.96	1.92
เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ	10,342,255.41	1.66
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	4,477,715.09	0.72
หนี้สินอื่น	(20,643,019.71)	(3.32)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	622,036,214.65	100.00

หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝากหรือตราสารถึงหนึ่งลงทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล สตราทีจิก อินคัม ฟันด์

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด	% NAV
	(บาท)*	
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	30,377,665.99	4.88
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	22,309,312.37	3.59
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร		
กลุ่ม (ง) 15% NAV		

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิด พรินซิเพิล สตราทีจิค อินคัม ฟันด์

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ถือ/ ผู้รับรอง/ ผู้หลัก หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด *1
1 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	02/05/2024	N/A	10,400,000.00	10,399,386.09
2 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	16/05/2024	N/A	10,000,000.00	9,991,161.90
3 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	23/05/2024	N/A	10,000,000.00	9,987,118.00
4 เงินฝาก ธนาคาร (มหาชน)	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด	-	-	AA+	1,682,348.77	1,686,665.79
5 เงินฝาก ธนาคาร (มหาชน)	ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด	-	-	AA-	10,232,719.71	10,280,391.17
6 เงินฝากสกุล ต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	2,413,345.52	2,413,345.52
7 เงินฝากสกุล ต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	7,857,962.03	7,857,962.03
8 เงินฝากสกุล ต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	70,947.86	70,947.86
9 หุ้นกู้	บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	25/07/2028	A+	15,000,000.00	15,004,897.20
10 หุ้นกู้	บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	30/04/2029	A+	15,000,000.00	14,992,982.10
11 หุ้นกู้	บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	-	15/04/2027	A-	15,000,000.00	15,173,088.45
12 หุ้นกู้	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	-	28/02/2031	A	10,000,000.00	9,891,493.00
13 หุ้นกู้	บริษัท ภัทรวิสัย จำกัด (มหาชน)	-	28/03/2026	BBB+	15,800,000.00	15,812,760.55
14 หุ้นกู้	บริษัท ภัทรวิสัย จำกัด (มหาชน)	-	22/02/2028	BBB+	10,000,000.00	9,998,379.10

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้สลัก หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
15	หุ้นกู้ บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	-	28/06/2024	A-	2,400,000.00	2,424,046.68
16	หุ้นกู้ บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	-	13/05/2030	A+	10,000,000.00	9,941,255.90
17	หุ้นกู้ บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	-	16/06/2033	A+	15,000,000.00	15,459,257.70
18	หุ้นกู้ บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	18/07/2027	BBB+	10,000,000.00	10,114,186.00
19	หุ้นกู้ บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	20/10/2026	BBB+	10,000,000.00	10,073,492.20
20	หุ้นกู้ บริษัท โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	-	09/12/2025	AAA	9,000,000.00	9,091,583.82
21	หุ้นกู้ บริษัท เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	22/06/2027	A	13,000,000.00	13,232,644.23
22	หุ้นกู้ บริษัท เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	21/09/2027	A	10,000,000.00	10,178,113.70
23	หุ้นกู้ บริษัท เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	14/02/2028	A	10,000,000.00	10,104,260.00
24	หุ้นกู้ บริษัท กรุงไทยคาร์เร้นท์ แอนด์ ลีส จำกัด (มหาชน)	-	09/11/2026	A-	10,000,000.00	10,246,151.15
25	หุ้นกู้ บริษัท ราชธานีลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	25/05/2026	A-	10,000,000.00	10,149,185.50
26	หุ้นกู้ บริษัท เอก-ชัย ดิสทริบิวชั่นซิส เทม จำกัด	-	20/04/2028	A+	17,000,000.00	17,152,712.02
27	หุ้นกู้ บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	05/04/2025	BBB+	15,000,000.00	14,983,832.25
28	หุ้นกู้ บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	-	15/05/2025	BBB+	10,000,000.00	10,156,007.50

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้สลัก	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}	
		หลัง					
29	หุ้นกู้	บริษัท ทรู มูฟ เอช ยูนิเวอร์ แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	-	05/07/2026	A+	11,000,000.00	10,961,747.61
30	หุ้นกู้	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	-	24/05/2024	A	12,400,000.00	12,574,920.97
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 ก่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
B	มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
C	มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงินช่วยเหลือจากหน่วยงานทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
D	เป็นระดับที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

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

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเงิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหน่วยเงินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหน่วยลงทุนเงินข้อจำกัดดังกล่าว 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