

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 6 เดือน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล (แഫม) เพิ่มพูนทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2561 - 30 เมษายน 2562

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ.พรินซิเพิล) ขอนำเสนอรายงานประจำรอบระยะเวลา 6 เดือน งวดวันที่ 1 พฤศจิกายน 2561 ถึง 30 เมษายน 2562 ของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (เฟรม) เพิ่มทุนทรัพย์ มายังผู้ถือหุ้นลงทุนทุกท่าน

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

เศรษฐกิจไทยในช่วงครึ่งหลังของปี 2561 ยังคงเติบโตได้ดี แม้ว่าจะมีแรงกดดันจากภาคการท่องเที่ยวและการส่งออกที่เป็นปัจจัยขับเคลื่อนหลักของเศรษฐกิจในช่วงที่ผ่านมา อุศตสาหกรรมท่องเที่ยวได้รับผลกระทบอย่างหนักจากการปรับตัวลดลงของนักท่องเที่ยวจีนที่ชะลอการใช้จ่ายลง อย่างไรก็ตามก็ดีขึ้นหลังจากมาตรการยกเว้นค่าธรรมเนียม visa on arrival และการเปิดเส้นทางบินตรงใหม่มาซึ่งไทยเพิ่มเติม ทำให้เริ่มเห็นสัญญาณฟื้นตัวของตัวเลขนักท่องเที่ยวในเดือนตุลาคมและพฤศจิกายนอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่ภาคการส่งออกแม้จะเติบโตได้ดีในช่วงครึ่งปีแรก อัตราการเติบโตเริ่มชะลอตัวลงในไตรมาส 3 และ 4 นอกจากนี้ก็มีสาเหตุมาจากราคาสูงในปีก่อนหน้านี้แล้ว อุศตสาหกรรมส่งออกไทยยังได้รับผลกระทบจากอุปสงค์ในตลาดโลกที่ชะลอตัวลงจากมาตรการกีดกันทางการค้าระหว่างสหรัฐฯและจีน แต่ถึงกระนั้นก็ตามการบริโภคภาคเอกชนที่ขยายตัวเกินความคาดหมายประกอบกับเม็ดเงินลงทุนจากโครงการภาครัฐ ทำให้เศรษฐกิจไทยมีอัตราการเติบโตที่ต่อเนื่อง โดยในไตรมาสที่ 3 และ 4 GDP ขยายตัว 3.3% และ 3.7% ตามลำดับ ส่งผลให้ GDP ทั้งปี 2561 โต 4.1% ทั้งนี้ธนาคารแห่งประเทศไทยคาดการณ์ว่าเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มขยายตัวต่อเนื่องได้ที่ระดับ 3.9% ในปี 2562 โดยยังคงต้องติดตามปัจจัยเสี่ยงจากภายนอกเป็นหลัก เรื่องแรก คือ สงครามการค้าที่คาดเดาผลได้ยาก เรื่องต่อมาคือการเจรจาเรื่อง BREXIT ที่แม้จะมีการขยายระยะเวลาการสรุปออกไป แต่ผลลัพธ์ก็ยังไม่มีความชัดเจน นอกจากนี้ก็ยังมีประเด็นอื่น ๆ เช่น ความเสี่ยงในกลุ่มประเทศ EM ที่มีปัจจัยพื้นฐานเศรษฐกิจเปราะบางและมีแนวโน้มชะลอตัวจากสงครามการค้า ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้นอกจากจะสร้างความผันผวนต่อการลงทุนแล้ว ยังส่งผลต่อเศรษฐกิจทั่วโลกในระยะต่อไปอีกด้วย

ภาวะตลาดเงินและตลาดตราสารหนี้

ด้านนโยบายการเงิน ธนาคารกลางสหรัฐฯ ได้ปรับท่าทีเป็น Dovish ค่อนข้างชัดเจนในการดำเนินนโยบายการเงินตั้งแต่ช่วงปลายปี 2561 ที่ผ่านมา แม้ว่าจะได้ปรับอัตราดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นตามแผนอีก 0.25% ช่วงระดับ 2.25-2.50% ส่งผลในปี 2561 ไปก็ตาม ล่าสุดตลาดคาดว่าแผนการขึ้นดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ ในปีหน้าอาจไม่ขึ้นเลยหรือขึ้นเพียง 1 ครั้ง ขณะที่ทางด้านธนาคารกลางยุโรปก็ได้หยุดการทำ Quantitative Easing ช่วงต้นปี 2561 ตามที่ตลาดคาดไว้ในส่วนการปรับขึ้นดอกเบี้ยในช่วงปี 2562 จะยังพิจารณาตามสถานการณ์ ขณะที่ธนาคารกลางญี่ปุ่นก็ยืนยันที่จะดำเนินนโยบายผ่อนคลายทางการเงินต่อไปอย่างน้อยจนถึงปี 2563

สำหรับธนาคารแห่งประเทศไทยล่าสุด ก็ได้ปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบายครั้งแรกนับตั้งแต่ปี 2554 ขึ้นมาที่ 1.75% เมื่อเดือนต้นปี 2561 ตามที่ตลาดคาดการณ์ และยังคงมุมมองเชิงบวกของการเติบโตเศรษฐกิจไทยในปี 2561 และ 2562 แต่ยังคงระมัดระวังความเสี่ยงที่สะสมในระบบการเงินจากสภาพแวดล้อมดอกเบี้ยที่ต่ำนานเกินไป รวมถึงความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก โดยยังชัดเจนว่าแนวทางการดำเนินนโยบายในระยะถัดไปจะยังเน้นการติดตามตัวเลขเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง

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

การลงทุนของกองทุน

ในการลงทุนของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (เนชั่น) เพิ่มทุนทรัพย์ สำหรับในรอบ 6 เดือนที่ผ่านมากองทุนยังคงเน้นการลงทุนในตราสารหนี้ที่มีความมั่นคงประเภทพันธบัตรรัฐบาลเพื่อได้รับผลตอบแทนอยู่ในระดับที่มั่นคง และเหมาะสมกับวัตถุประสงค์ของกองทุน

สุดท้ายนี้ บลจ.พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ.พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



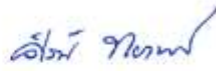
ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล (แഫม) เพิ่มทุนทรัพย์

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล (แഫม) เพิ่มทุนทรัพย์ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน พริ้นซิเพิล จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2562 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พริ้นซิเพิล จำกัดได้ปฏิบัติตามหน้าที่ ในการจัดการกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล (แഫม) เพิ่มทุนทรัพย์ เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และ ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นางศิริพร ทองธานี)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายเอกพัฒน์ กมลวุฒิพงศ์)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 7 พฤษภาคม พ.ศ. 2562

Fund Name: CIMBP(F)VF
Balance Date: Fri 26 Apr 2019
Inception: Fri 29 Oct 2010

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 26 เมษายน 2562
 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 518,832,071.96
 มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 11.6820

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน*	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน	Information Ratio
3 เดือน	0.33%	0.43%	0.06%	-4.77
6 เดือน	0.62%	0.81%	0.06%	-3.92
1 ปี ¹	1.13%	1.40%	0.05%	-3.79
3 ปี ¹	1.12%	1.10%	0.05%	0.49
5 ปี ¹	1.34%	1.07%	1.37%	0.20
10 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	0.41%	0.51%	0.06%	-3.83
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²	1.85%	1.30%	1.06%	0.52

¹ % ต่อปี (Annualized Return)

² % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

* เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ปัจจุบัน STGovBond Index 100.00% (source: ThaiBMA Short-term Government Bond Index)

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต

ตั้งแต่ 29 ตุลาคม 2553 ถึง 29 กันยายน 2561 ใช้เกณฑ์มาตรฐาน Avg3MFixed 100.00%

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แพลม) เพิ่มทุนทรัพย์

งบดุล

ณ วันที่ 30 เมษายน 2562 และ 2561

	บาท	
	2562	2561
สินทรัพย์		
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม (ราคาทุน 478,368,912.15 บาท ในปี 2562 และราคาทุน 812,631,426.08 บาท ในปี 2561)	478,376,848.53	812,671,864.51
เงินฝากธนาคาร	19,796,381.47	21,724,393.58
ลูกหนี้		
จากคอกเบี้ย	29,542.73	94,133.28
จากการขายเงินลงทุน	13,990,904.06	-
รวมสินทรัพย์	<u>512,193,676.79</u>	<u>834,490,391.37</u>
หนี้สิน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	136,300.07	203,301.20
หนี้สินอื่น	2,833.52	4,737.73
รวมหนี้สิน	<u>139,133.59</u>	<u>208,038.93</u>
สินทรัพย์สุทธิ	<u><u>512,054,543.20</u></u>	<u><u>834,282,352.44</u></u>
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	438,257,642.89	722,138,226.07
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล	(123,292,876.48)	(77,361,530.12)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	197,089,776.79	189,505,656.49
สินทรัพย์สุทธิ	<u><u>512,054,543.20</u></u>	<u><u>834,282,352.44</u></u>
สินทรัพย์สุทธิค่อหน่วย	11.6838	11.5529
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุดงวด (หน่วย)	43,825,764.2887	72,213,822.6068

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แอม) เพิ่มทุนทรัพย์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	จำนวนหน่วย/ เงินต้น (หน่วย / บาท)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงิน ลงทุน
เงินลงทุนในประเทศ					
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย ระยะสั้น อายุไม่เกิน 1 ปี					
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 5/91/62	02/05/2562		11,000	10,999,496.75	2.30
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ พ.16/14/62	07/05/2562		17,800	17,795,214.29	3.72
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 45/182/61	09/05/2562		14,400	14,394,809.95	3.01
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 7/91/62	16/05/2562		23,100	23,084,418.13	4.83
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 47/182/61	23/05/2562		7,900	7,892,130.73	1.65
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 8/91/62	23/05/2562		60,600	60,539,792.08	12.66
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 48/182/61	30/05/2562		15,800	15,779,250.33	3.30
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 9/91/62	30/05/2562		51,400	51,332,705.06	10.73
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 11/91/62	13/06/2562		28,000	27,946,006.76	5.84
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 12/91/62	20/06/2562		35,600	35,518,016.76	7.43
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 1/181/62	04/07/2562		5,800	5,782,831.59	1.21
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 14/91/62	04/07/2562		58,300	58,128,767.07	12.15
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 2/182/62	11/07/2562		4,600	4,585,060.86	0.96
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 3/182/62	18/07/2562		14,400	14,348,336.83	3.00
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 16/91/62	18/07/2562		25,800	25,708,800.61	5.37
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 17/91/62	25/07/2562		37,800	37,653,126.97	7.87
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 12/182/62	19/09/2562		14,800	14,701,465.89	3.07
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 14/182/62	03/10/2562		3,000	2,977,869.93	0.62
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 15/182/62	10/10/2562		19,600	19,448,509.44	4.07
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 16/182/62	17/10/2562		30,000	29,760,238.50	6.22
รวม พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย ระยะสั้น อายุไม่เกิน 1 ปี				478,376,848.53	100.00
รวมเงินลงทุนในประเทศ				478,376,848.53	100.00
ยอดรวมเงินลงทุน (รวมทุน 478,368,912.15 บาท)				478,376,848.53	100.00

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แบบ) เพิ่มทุนทรัพย์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนหน่วย/เงินต้น (หน่วย / บาท)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในประเทศ					
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 2/3ปี/2558	20/07/2561	1.55	8,000	8,005,173.44	0.99
รวม พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				8,005,173.44	0.99
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย ระยะสั้น อายุไม่เกิน 1 ปี					
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 44/182/60	03/05/2561		8,300	8,299,481.58	1.02
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 5/91/61	03/05/2561		72,000	71,995,345.20	8.86
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 45/182/60	10/05/2561		56,900	56,883,800.00	7.00
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 6/91/61	10/05/2561		52,000	51,985,451.44	6.40
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 46/182/60	17/05/2561		55,300	55,272,982.08	6.80
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 47/182/60	24/05/2561		14,200	14,190,610.82	1.75
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 48/182/60	31/05/2561		33,000	32,971,816.02	4.06
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 2/364/60	07/06/2561		47,100	47,048,729.77	5.79
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 49/182/60	07/06/2561		64,400	64,328,921.08	7.92
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 11/91/61	14/06/2561		114,700	114,556,380.69	14.10
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 51/182/60	21/06/2561		600	599,116.84	0.07
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 12/91/61	21/06/2561		27,800	27,758,886.30	3.42
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 1/181/61	05/07/2561		23,000	22,957,277.50	2.83
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 14/91/61	05/07/2561		16,200	16,170,123.96	1.99
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 16/91/61	19/07/2561		63,900	63,744,785.62	7.84
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 4/182/61	26/07/2561		14,500	14,458,946.15	1.78
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 17/91/61	26/07/2561		10,000	9,971,243.50	1.23
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 6/182/61	09/08/2561		54,500	54,311,027.25	6.68
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 7/182/61	16/08/2561		26,000	25,902,804.20	3.19
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 8/182/61	23/08/2561		17,900	17,830,173.71	2.19
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 9/181/61	30/08/2561		15,200	15,134,775.28	1.86
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 10/182/61	06/09/2561		2,000	1,990,854.08	0.25
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 15/182/61	11/10/2561		16,400	16,303,158.00	2.01
รวม พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย ระยะสั้น อายุไม่เกิน 1 ปี				804,666,691.07	99.01
รวมเงินลงทุนในประเทศ				812,671,864.51	100.00
ยอดรวมเงินลงทุน (รวมทุน 812,631,426.08 บาท)				812,671,864.51	100.00

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล (แอฟ) เพิ่มทุนทรัพย์

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2562

	บาท	
	2562	2561
รายได้จากการลงทุน		
รายได้ดอกเบี้ย	4,294,989.89	4,915,515.28
รวมรายได้	4,294,989.89	4,915,515.28
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	456,828.07	629,608.19
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	67,001.44	92,342.59
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	213,186.46	293,817.09
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	22,314.64	22,314.64
ค่าใช้จ่ายอื่น	3,937.62	5,512.73
รวมค่าใช้จ่าย	763,268.23	1,043,595.24
กำไรสุทธิจากการลงทุน	3,531,721.66	3,871,920.04
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(15,753.03)	8,781.04
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	7,709.88	(94,832.27)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น	(8,043.15)	(86,051.23)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	3,523,678.51	3,785,868.81

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล (เอฟเอ็ม) เพิ่มทุนทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล (เอฟเอ็ม) เพิ่มทุนทรัพย์

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล (เอฟเอ็ม) เพิ่มทุนทรัพย์ จัดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2553 มีมูลค่าโครงการ 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีมูลค่าจดทะเบียนเริ่มแรก 613.13 ล้านบาท (แบ่งเป็น 61,312,520.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยบริษัทจัดการจะเปิดให้ผู้ลงทุนสามารถทำการซื้อขายได้ทุกวันทำการ

กองทุนฯ มีนโยบายการลงทุนในเงินฝาก ตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้ภาคสถาบันการเงินในประเทศที่มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม หรือมีอายุสัญญา หรือจะครบกำหนดชำระคืนไม่เกิน 397 วันนับแต่วันที่ลงทุนหรือเข้าทำสัญญา ตราสารที่กองทุนฯ ลงทุนดังกล่าวต้องเป็นตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับ และ/หรือผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกัด หลัง หรือผู้รับประกันมีความน่าเชื่อถือระยะสั้น 2 อันดับแรก และ/หรือ ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว 3 อันดับแรกหรือเทียบเท่าอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น 2 อันดับแรก (ถ้ามี) และกองทุนฯ มีนโยบายที่จะดำรง Portfolio duration ของกองทุน ณ ขณะใดขณะหนึ่งไม่เกิน 3 เดือน

กองทุนฯ จะไม่ลงทุนในตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในอันดับที่สามารถลงทุนได้ และ/หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ รวมถึงไม่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. หลักเกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และการแสดงรายการในงบการเงิน ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

2.2 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดคน โฆษณาและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

3.1 การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้น ไม่มีผลกระทบต่อรายงานทางการเงินที่จำเป็นต้องการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล (เอฟเอ็ม) เพิ่มทุนทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2562

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามข้อ 3.1 สาขาวิชาชีพบัญชีได้ ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่ เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 กองทุนฯ ไม่มีแผนที่จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้ ก่อนวันถือปฏิบัติ ซึ่งฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- บัญชีส่วนเกินและส่วนค่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่าย เงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่าย โดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนฯ มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward exchange contracts (FX))

สินทรัพย์และหนี้สินของตราสารอนุพันธ์แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งคำนวณและวัดมูลค่ายุติธรรมโดยสถาบันการเงิน กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน

4.4 บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นสุดงวดแปลงค่าเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล (แอฟ) เพิ่มทุนทรัพย์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2562

ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนดจำนวน โดยปรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงค้าง ณ วันสิ้นงวดจากอัตราความเป็นราคาตลาดของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวม ในสินทรัพย์หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ในงบดุล กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

4.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อสินทรัพย์ของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล (แฟ้ม) เพิ่มทุนทรัพย์
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	456.83	0.080
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	67.00	0.012
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	213.19	0.037
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	22.31	0.003
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	3.94	0.001
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	763.27	0.133

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ไม่รวมค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล (แฟ้ม) เพิ่มทุนทรัพย์
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2562

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	191.25

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แอฟ) เพิ่มทุนทรัพย์ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2561 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2562
-ไม่มี-
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัท จัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

2. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)
ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

3. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อซื้อขายหลักทรัพย์

- ไม่มี - (กองทุนตราสารหนี้)

4. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน		
ณ วันที่ 30 เมษายน 2562		
รายละเอียดการลงทุน		
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แอฟ) เพิ่มทุนทรัพย์		
	มูลค่าตามราคาตลาด	
	(บาท) ¹	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	478,376,848.53	93.42
เงินฝากธนาคาร	19,825,924.20	3.87
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	13,990,904.06	2.73
หนี้สินอื่น	(139,133.59)	(0.03)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	512,054,543.20	100.00
หมายเหตุ :	¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว ² อันطبเคดิตของผู้ออกตราสารหนี้	

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุน ของกองทุนรวม
 รายงานสรุปเงินลงทุน
 กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล (แอฟ) เพิ่มทุนทรัพย์

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	478,376,848.53	93.42
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งขาย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้กำกับ	19,825,924.20	3.87
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม (ง) = 15% ของNAV
 หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
 กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล (แอฟ) เพิ่มทุนทรัพย์

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ รับรอง/ ผู้สลัก หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ¹
1 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)	-	-	A	17,009,032.24	17,032,872.29
2 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	2,787,349.23	2,793,051.91
3 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	02/05/2019	N/A	11,000,000.00	10,999,496.75
4 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	07/05/2019	N/A	17,800,000.00	17,795,214.29
5 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	09/05/2019	N/A	14,400,000.00	14,394,809.95
6 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	16/05/2019	N/A	23,100,000.00	23,084,418.13
7 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	23/05/2019	N/A	7,900,000.00	7,892,130.73
8 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	23/05/2019	N/A	60,600,000.00	60,539,792.08
9 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	30/05/2019	N/A	15,800,000.00	15,779,250.33
10 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	30/05/2019	N/A	51,400,000.00	51,332,705.06
11 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	13/06/2019	N/A	28,000,000.00	27,946,006.76
12 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	20/06/2019	N/A	35,600,000.00	35,518,016.76
13 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	04/07/2019	N/A	5,800,000.00	5,782,831.59
14 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	04/07/2019	N/A	58,300,000.00	58,128,767.07
15 พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	11/07/2019	N/A	4,600,000.00	4,585,060.86

รายงานรอบ 6 เดือน สิ้นสุด 30 เมษายน 2562 กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล (แอฟ) เพิ่มทุนทรัพย์ 2

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้ รับรอง/ ผู้สังเกต หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ¹⁾	
16	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	18/07/2019	N/A	14,400,000.00	14,348,336.83
17	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	18/07/2019	N/A	25,800,000.00	25,708,800.61
18	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	25/07/2019	N/A	37,800,000.00	37,653,126.97
19	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	19/09/2019	N/A	14,800,000.00	14,701,465.89
20	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	03/10/2019	N/A	3,000,000.00	2,977,869.93
21	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	10/10/2019	N/A	19,600,000.00	19,448,509.44
22	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	17/10/2019	N/A	30,000,000.00	29,760,238.50

หมายเหตุ : ¹⁾ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว
²⁾ อันดับเครดิตของผู้ออกตราสารหนี้

5. สัดส่วนผู้ถือหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนพริ้นซิเพิล จำกัด

44 อาคาร ซีไอเอ็ม 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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