



รายงานสถานะการลงทุน
รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี่ ตราสารรัฐระยะสั้น
ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 - 31 พฤษภาคม 2567

เรียน ท่านผู้อี้ห่น่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด (บลจ. พринซิเพิล) ขอนำส่วนรายงานรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึง วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 ของกองทุนเปิดพринซิเพิล เดลี่ ตราสารรัฐบาลระยะสั้น (PRINCIPAL TREASURY) (“กองทุน”) ซึ่งมีนโยบายลงทุนในตราสารภาครัฐ พันธบัตรรัฐบาล และพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยซึ่งมีมั่นคงสูง เพื่อให้ให้ผลตอบแทนที่มั่นคงและสภาพคล่องสูง สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองทุน

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

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

สำหรับอัตราการเติบโตของเศรษฐกิจไทยปี 2567 นั้น ธปท. ประเมินแนวโน้มการขยายตัวที่ 2.60% จากทั้งอุปสงค์ในประเทศและต่างประเทศ จากแนวโน้มการขยายตัวและการบริโภคของภาคเอกชน และการท่องเที่ยวที่จะขยายตัวได้ต่อเนื่องจากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้น ขณะที่การส่งออกมีแนวโน้มฟื้นตัวแต่ยังขยายตัวในระดับต่ำ ทั้งนี้ เศรษฐกิจไทยมีโอกาสขยายตัวได้สูงกว่าที่คาด จากนโยบายภาครัฐซึ่งมีแรงส่งต่อเศรษฐกิจมากกว่าที่ประเมินไว้ ขณะที่ ประมาณการเงินเพื่อไทย ปี 2567 มีแนวโน้มทรงตัวอยู่ในระดับต่ำที่ 0.60% จากปัจจัยด้านอุปทานและมาตรการช่วยเหลือของภาครัฐ ก่อนจะกลับเข้ากรอบเป้าหมายเงินเฟ้อของธปท. ภายในช่วงสิ้นปี 2567 และจะทยอยปรับตัวสูงขึ้นในปีถัดไป สอดคล้องแนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทย และนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ

ภาวะตลาดเงินและตลาดตราสารหนี้

การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางประเทศไทยตั้งแต่ปี 2565 เพื่อควบคุมอัตราเงินเฟ้อที่ปรับตัวสูงขึ้น อย่างรุนแรงนั้น ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ปรับสูงขึ้นตาม สภาพคล่องในระบบมีแนวโน้มตึงตัวมากขึ้น หลังจากที่ ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ส่งสัญญาณขึ้นดอกเบี้ยแบบรวดเร็ว และสูงมากกว่าที่นักลงทุนคาดการณ์ไว้ แม้ว่า เลขเงินเฟ้อที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง และมีจุดสูงสุดต่อเนื่องในเดือนมิถุนายน ธนาคารกลางสหรัฐฯยังคงปรับขึ้นดอกเบี้ยอย่างต่อเนื่องจนถึงเดือนกรกฎาคม ตั้งแต่ระดับ 5.25-5.50% แต่ในปี 2567 คาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯจะปรับลดดอกเบี้ยน นโยบายลง สู่ระดับ 5.00-5.25% จากผลของการล่าสุดของคณะกรรมการ Federal Open Market Committee (FOMC) อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงเพิ่มขึ้นที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ อาจจะปรับลดดอกเบี้ยนโยบายมากกว่าที่คาดคาด หากตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐฯ ยังคงแข็งแกร่ง และเงินเฟ้อมีแนวโน้มลดลงมากกว่าที่คาดในช่วงที่ผ่านมา

ธนาคารแห่งประเทศไทยให้ความสำคัญกับการพื้นตัวของเศรษฐกิจมากกว่าการควบคุมเงินเพื่อ และการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของประเทศไทยเป็นไปแบบค่อยเป็นค่อยไปสู่ระดับสมดุลที่ระดับ 2.50% สะท้อนให้เห็นภาพรวมเศรษฐกิจไทยอยู่ในทิศทางพื้นตัวต่อเนื่อง อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยก็ปรับตัวสูงขึ้นตามอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรประเทศต่างๆ เช่น กสิ. บลจ. พринซิเพิล คาดว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ตลอดการประชุมที่เหลือของปี 2567 ท่าว่าการปรับลดดอกเบี้ยนโยบายในอาจจะเกิดขึ้นในช่วงครึ่งหลังของปี หากการเติบโตของเศรษฐกิจไม่เป็นไปตามที่คาดป. คาดการณ์ไว้

ทั้งนี้ บลจ. พринซิเพิล มุ่งเน้นการลงทุนในตราสารภาครัฐ พันธบัตรรัฐบาล และพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยซึ่งมีความมั่นคงสูงให้กองทุนฯ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่วางไว้ และมุ่งรักษาสภาพคล่องให้เหมาะสมกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคต

สุดท้ายนี้ ทาง บลจ. พrinซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พrinซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหน่วยต่อไปเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พrinซิเพิล จำกัด

ป.ก.ป.ทก. 24/1294

10 มิถุนายน 2567

ความเห็นของผู้คุ้มครองประโยชน์

เรียน ผู้อธิบดี กองทุนเพิ่มพูน
กองทุนเพิ่มพูนชีพิล เคดี้ ตราสารรัฐธรรมนูญ

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้คุ้มครองประโยชน์ของ
กองทุนเพิ่มพูนชีพิล เคดี้ ตราสารรัฐธรรมนูญ ได้ปฏิบัติหน้าที่คุ้มครองการจัดการของกองทุนดังกล่าว
ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนเพิ่มพูนชีพิล จำกัด สำหรับรอบระยะเวลา
บัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2567 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนเพิ่มพูนชีพิล จำกัด ได้ปฏิบัติ
หน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเพิ่มพูนชีพิล เคดี้ ตราสารรัฐธรรมนูญ โดยถูกต้องตามที่
ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ
ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535



(มีชื่อรรดา อิงค์วิชาน)

ผู้คุ้มครองประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

Fund name PRINCIPAL TREASURY

Inception date 23/06/2009

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31/05/2024

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 542,715,521.87

มูลค่าหุ้นของกองทุน (บาท) 12,0257

ผลตอบแทนข้อมูลลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผล	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
	การดำเนินงาน			การดำเนินงาน	ของตัวชี้วัด
3M	0.48%	0.54%	-3.93	0.09%	0.12%
6M	0.93%	1.06%	-4.10	0.09%	0.12%
1Y*	1.69%	2.07%	-5.36	0.08%	0.11%
Y3*	0.80%	1.11%	-4.71	0.20%	0.23%
Y5*	0.69%	1.07%	-6.05	0.18%	0.22%
Y10*	0.90%	1.20%	-5.86	0.16%	0.17%
YTD	0.79%	0.94%	-5.29	0.09%	0.11%
Since Inception*	1.24%	1.42%	-3.74	0.08%	0.09%

(*) = % Annualized Return หากกองทุนขัดดั่งมาตรา 1 ปีชั้นไป (365 วัน)

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 30 กันยายน 2561 เป็นต้นไปใช้ STGovBond Index 100%

ตั้งแต่ วันที่ 23 มิถุนายน 2552 - วันที่ 29 กันยายน 2561 ใช้ Avg3MFixed 50% + ZRR3M Index 50%

กองทุนปีคพรินซิเพิล เคดี้ ตราสารรัฐยะตื้น
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ดีอ่อนนวยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เคลื่ ตราสารรัฐธรรมด้วยสัม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เคลื่ ตราสารรัฐธรรมด้วยสัม (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชี ที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เคลื่ ตราสารรัฐธรรมด้วยสัม ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสถาบันวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายในหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าด้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวนี้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความถูกต้องที่นี่สาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงขึ้นเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อองค์การเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอองค์การเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชี สำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อพิจพลดด

ในการจัดทำงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องอีกด้วย แต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อพิจพลดด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้ายู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อพิจพลดดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งานการเงินจากการใช้งานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณพินิจและการสังเกตและสังสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพทดสอบการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจาก การทุจริตหรือข้อพิจพลดด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านี้ และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อพิจพลดด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจลวงเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสม กับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดคุณประสิทธิภาพในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อายุ่่ไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
 - ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ข้าพเจ้าได้ต่อสารกับผู้บริหาร ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อมูลพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวรรยาภรณ์ ลิ่มศุภล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 25 มิถุนายน 2567

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี่ ตราสารรัฐระยะสั้น
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าบุติธรรม	3, 4, 5	522,956,961.80	397,894,251.86
เงินฝากธนาคาร	5	19,842,169.65	14,640,915.96
อุดหนี้จากคอกเบี้ย	5	81,066.61	239,236.63
รวมสินทรัพย์		<u>542,880,198.06</u>	<u>412,774,404.45</u>
หนี้สิน	6		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	149,870.28	147,840.96
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		12,159.99	35,885.50
หนี้สินอื่น		<u>2,645.92</u>	<u>2,241.34</u>
รวมหนี้สิน		<u>164,676.19</u>	<u>185,967.80</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>542,715,521.87</u>	<u>412,588,436.65</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นทั่วไป		451,293,373.26	348,900,647.91
กำไร(ขาดทุน)สะสม		(138,316,489.62)	(158,793,272.69)
บัญชีปรับสมดุล		229,738,638.23	222,481,061.43
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		<u>542,715,521.87</u>	<u>412,588,436.65</u>
สินทรัพย์สุทธิ			
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		12.0257	11.8253
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		45,129,337.3474	34,890,064.8200

กองทุนเปิดพринซิเพิล เคลี่ ตราสารรัฐระยะสั้น
งบประกอบรายละอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ชื่อหักกทรัพย์	วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
			มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24606A	06/06/67	66,000	65,980,147.20	12.62
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24613B	13/06/67	50,000	49,963,533.50	9.55
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24620A	20/06/67	121,000	120,862,341.93	23.11
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24627A	27/06/67	50,000	49,915,731.50	9.54
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24704B	04/07/67	37,000	36,923,219.82	7.06
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24711A	11/07/67	40,000	39,899,431.60	7.63
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24801B	01/08/67	20,200	20,126,840.25	3.85
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24815A	15/08/67	130,000	129,407,032.30	24.75
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24D12A	12/12/67	10,000	9,878,683.70	1.89
รวมพันธบัตร			522,956,961.80	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 522,951,043.37 บาท)			522,956,961.80	100.00

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี่ ตราสารรัฐยะสั้น
ลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้นและเงินสดทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด ออกเบี้ย	อัตรา (%)	เงินเดือน / จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
			(บาท/หน่วย)		
เงินฝากประจำ					
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	11/01/67	1.75	30,000,000.00	30,000,000.00	7.54
รวมเงินฝากประจำ					
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23608A	08/06/66		10,000	9,997,239.10	2.51
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23615B	15/06/66		2,500	2,498,591.20	0.63
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23622A	22/06/66		36,000	35,968,159.80	9.04
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23629A	29/06/66		15,000	14,984,099.25	3.77
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23706B	06/07/66		44,700	44,639,217.39	11.22
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23713A	13/07/66		32,000	31,948,576.32	8.03
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23720A	20/07/66		30,000	29,943,160.50	7.52
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23727A	27/07/66		12,100	12,071,293.48	3.03
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23803B	03/08/66		80,000	79,771,541.60	20.05
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB23817A	17/08/66		84,400	84,087,792.58	21.13
รวมพันธบัตร				345,909,671.22	86.93
ตัวเงินคลัง					
จำกที่ (DM)6/182/66 TB23621A	21/06/66		22,000,000.00	21,984,580.64	5.53
รวมตัวเงินคลัง				21,984,580.64	5.53
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 397,899,006.18 บาท)					
				397,894,251.86	100.00

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี่ ตราสารรัฐระยะสั้น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้ค่าดอกเบี้ย	5	8,474,983.95	3,865,610.59
รวมรายได้		8,474,983.95	3,865,610.59
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	923,826.89	964,988.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		108,549.68	113,386.03
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,900.00	53,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		71,099.59	119,728.92
รวมค่าใช้จ่าย		1,154,376.16	1,252,003.56
รายได้สุทธิ		7,320,607.79	2,613,607.03
 รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน		834.60	(284.38)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน		10,672.75	(4,437.79)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		11,507.35	(4,722.17)
 การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		7,332,115.14	2,608,884.86
หักภาษีเงินได้	3		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(74,538.34)	(41,078.50)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		7,257,576.80	2,567,806.36

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี่ ตราสารรัฐระยะสั้น
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	7,257,576.80	2,567,806.36
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นประจำลงทุนในระหว่างปี	560,538,372.40	163,460,939.93
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นประจำลงทุนในระหว่างปี	(437,668,863.98)	(229,743,659.72)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	130,127,085.22	(63,714,913.43)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันด้วยปี	412,588,436.65	476,303,350.08
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	542,715,521.87	412,588,436.65

	หน่วย	
	บาท	บาท
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยกองทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันด้วยปี	34,890,064.8200	40,516,127.3151
ยก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	46,891,601.7107	13,886,370.4246
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(36,652,329.1833)	(19,512,432.9197)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	45,129,337.3474	34,890,064.8200

กองทุนเปิดพรินซิเพลล์ เคลลี่ ตราสารรัฐระยะสั้น
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดพรินซิเพลล์ เคลลี่ ตราสารรัฐระยะสั้น (“กองทุน”) จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2552 ปัจจุบันกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพลล์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารพาณิชย์ไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทหุ้นซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารภาครัฐ ตัวเงินคลัง พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย หรือพันธบัตรหรือตราสารหนี้ที่กองทุนพิ่มฟุ้ฟและพัฒนาระบบสถาบัน ทั้งนี้จะมีมูลค่าทรัพย์สินรวมกันโดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การขัดข้องการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวแบบปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาพัฒนาการบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ตัวมูลค่าอยู่ต่อเนื่อง ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่าอยู่ต่อเนื่องโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประการโดยสมความตกลงโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่าอยู่ต่อเนื่องของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่าอยู่ต่อเนื่องของตราสารหนี้นั้น ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับนูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่าอยู่ต่อเนื่องจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีตัวเฉลี่ยต่อวันหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้คือกิจกรรมที่รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่างค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ออกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราเรื้อยละ 15% ของรายได้ก่อนหักภาษีจ่าย

การใช้คุณพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้คุณพินิจและการประมาณการหากประการซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้คุณพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทราบอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีที่เป็นดังนี้

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	1,848,825,266.34	1,733,431,454.55
ขายเงินลงทุน	1,731,752,125.40	1,792,398,486.54

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวขันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	923,826.89	964,988.61	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

	บาท		
	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
ธนาคารชีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	167,337.84	68,158.38	อัตราตลาด
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	780,007,714.51	903,984,500.21	ราคากลาง
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้			
	บาท		
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพลต จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	89,369.38	80,192.01	
ธนาคารชีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
เงินฝากธนาคาร	12,509,637.59	12,403,267.21	
สูญเสียจากการหักภาษี	76,924.79	34,728.57	

6. การปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประเมินมูลค่าบุติธรรม

มูลค่าบุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่าบุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติตามบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่าบุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกัน หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประเมินมูลค่าบุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถอ้างอิงได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่าบุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าอุตติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายชั่วขณะอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคากลาง) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคากลาง) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

บาท			
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567			
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>			
ตราสารหนี้	-	522,956,961.80	-
			522,956,961.80

บาท			
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566			
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>			
ตราสารหนี้	-	397,894,251.86	-
			397,894,251.86

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคากลางที่มีการซื้อขายจริง ไม่ว่าย่างซัคเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำเนิดครัวค้าที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่ถูกต้องได้จะถูกจดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐที่ออกโดยสถาบันการเงินและหนี้สาธารณะที่ออกโดยรัฐบาลทุนในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าอุตติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางด่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าขุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567				
มีอัตราดอกเบี้ย	ปรับขึ้นลงตาม		ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงค่าวัสดุค่าขุติธรรม	-	-	522,956,961.80	522,956,961.80
เงินฝากธนาคาร	19,842,169.65	-	-	19,842,169.65
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	81,066.61	81,066.61
หนี้สินทางการเงิน				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	149,870.28	149,870.28
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	12,159.99	12,159.99
หนี้สินอื่น	-	-	2,645.92	2,645.92

บท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566				
มีอัตราดอกเบี้ย	ปรับขึ้นลงตาม		ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงค่าวัสดุค่าขุติธรรม	-	30,000,000.00	367,894,251.86	397,894,251.86
เงินฝากธนาคาร	14,640,915.96	-	-	14,640,915.96
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	239,236.63	239,236.63
หนี้สินทางการเงิน				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	147,840.96	147,840.96
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	35,885.50	35,885.50
หนี้สินอื่น	-	-	2,241.34	2,241.34

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดหวังว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวะการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวก หรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพลส เดอ ตราสารรัฐยะสั้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	923.83	0.2143
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	108.55	0.0252
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	-	-
ค่าปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าประกาศ NAV	39.44	0.0092
ค่าสอบบัญชี	50.90	0.0118
ค่าวารสารและสิ่งพิมพ์	27.68	0.0064
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	3.98	0.0009
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	1,154.38	0.2678

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว
** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพลส เดอ ตราสารรัฐยะสั้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

(ร้อยละ)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

401.79

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุกรรมกับกองทุนรวม กองทุนปิดพринซิเพิล เดลี่ ตราสารรัฐยะสั้น ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567
--

- ไม่มี -

<u>หมายเหตุ</u> : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)
--

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนปิดพринซิเพิล เดลี่ ตราสารรัฐยะสั้น

1. นายศุภกร ตุลยชัย
2. นายวีรยุทธ หลีละเมียร
3. นายนิก ศรีวีระวนิชกุล
4. น.ส.เต็มเดือน พัฒันจุน
5. น.ส.ภัทรภรณ์ วงศ์ทวีปิจ

<u>หมายเหตุ</u> : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)
--

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าคอมมิชชัน หรือประโยชน์อื่นใดที่มิใช่ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจาก การลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

6. ค่านาฬนาทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

- ไม่มี - (เป็นการซื้อ/ขายหน่วยลงทุน)

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี่ ตราสารรัฐยะสั้น

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	522,956,961.80	96.36
เงินฝากธนาคาร	19,923,236.26	3.67
อื่นๆ		
หนี้สินอื่น	(164,676.19)	(0.03)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	542,715,521.87	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมค่าเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกิจหนื้นกิจทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพринซิเพิล เดลี่ ตราสารรัฐระยะสั้น

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV (บาท)*
----------------	-----------------------	-----------------

(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ

- ตราสารภาครัฐไทย	522,956,961.80	96.36
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-

(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายพำนัชตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน

เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้ถือหุ้น หรือ ผู้รับประกัน	19,923,236.26	3.67
---	---------------	------

(ก) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)

- ไม่มี -	-
-----------	---

(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้

(investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-
--	---	---

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร

กลุ่ม (ง) 0 % ของ NAV

หมายเหตุ :* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เคลี่ย ตราสารรัฐยะสั้น**

<u>ประเภท</u>	<u>ผู้ออก</u>	<u>ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ ผู้ลักษณะ</u>	<u>วันครบกำหนด</u>	<u>อันดับความน่าเชื่อถือ</u>	<u>จำนวนเงินเดือน/ มูลค่าหน้าตัว</u>	<u>มูลค่าตาม ราคาตลาด^{*1}</u>	
1	เงินฝาก	ธนาคารทหารไทย ธนาคาร จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	7,332,532.06	7,336,673.88
2	เงินฝาก	ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA-	12,509,637.59	12,586,562.38
3	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	06/06/2024	N/A	66,000,000.00	65,980,147.20
4	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	13/06/2024	N/A	50,000,000.00	49,963,533.50
5	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	20/06/2024	N/A	121,000,000.00	120,862,341.93
6	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	27/06/2024	N/A	50,000,000.00	49,915,731.50
7	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	04/07/2024	N/A	37,000,000.00	36,923,219.82
8	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	11/07/2024	N/A	40,000,000.00	39,899,431.60
9	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	01/08/2024	N/A	20,200,000.00	20,126,840.25
10	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	15/08/2024	N/A	130,000,000.00	129,407,032.30
11	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	12/12/2024	N/A	10,000,000.00	9,878,683.70

หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นรายเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหุ้นรายเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหุ้นรายลงทุนเกินข้อจำกัดดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นรายของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด

44 อาคารชีวอิมบ์ ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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