

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 - 31 มีนาคม 2568

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2568 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี่ อินคัม (PRINCIPAL iDAILY) (“กองทุน”) โดยลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล และตราสารหนี้คุณภาพดี ที่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและเงินต้นที่มั่นคงและให้ผลตอบแทนเหมาะสมกับความเสี่ยง เพื่อให้ได้รับอัตราผลตอบแทนที่ดีในระยะยาว

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

เศรษฐกิจไทยในภาพรวมขยายตัวที่ร้อยละ 2.5 ในปี 2567 และธนาคารแห่งประเทศไทยประเมินว่ามีความไม่แน่นอนสูงจากนโยบายการค้าของสหรัฐฯ จึงคาดว่าเศรษฐกิจจะเติบโตร้อยละ 2.0 ในปี 2568 ภายใต้สถานการณ์การเจรจาการค้าและค่าเงินดอลลาร์ โดยสหรัฐฯ มีการผ่อนผัน Reciprocal Tariff ให้กับคู่ค้าเป็นระยะ (Reference Scenario) แต่อาจเติบโตเพียงร้อยละ 1.3 ภายใต้สถานการณ์ที่เกิดความตึงเครียดด้านการค้า โดยทุกประเทศเจรจาได้เพียงครึ่งหนึ่งของ Reciprocal Tariff (Alternative Scenario) ทั้งนี้ ธนาคารแห่งประเทศไทยมองว่านโยบายการค้าสหรัฐฯ ยังไม่ส่งผลลบต่อเศรษฐกิจชัดเจนนักในช่วงครึ่งแรกของปี 2568 โดยคาดว่าจะการลงทุนภาคเอกชนยังขยายตัว การส่งออกสินค้าไปสหรัฐฯ จะลดลงบ้าง แต่ยังอยู่ในระดับสูง และเห็นสัญญาณการเร่งนำเข้าในกลุ่มวัตถุดิบและชิ้นส่วนประกอบ ทำให้ประเมินว่าการส่งออกไปสหรัฐฯ น่าจะยังมีแรงส่งในระยะสั้นก่อนมาตรการภาษีจะมีผล ทั้งนี้ ประเด็นที่ต้องติดตามอย่างใกล้ชิดรวมถึง 1) นโยบายการค้าของประเทศเศรษฐกิจหลัก 2) พัฒนาการของภาคการท่องเที่ยว 3) การปรับตัวของ ภาคอุตสาหกรรมที่ต้องเผชิญกับปัญหาเชิงโครงสร้างและการแข่งขันที่สูงขึ้น และ 4) แรงส่งจากภาคการคลัง

ในด้านอัตราเงินเฟ้อทั่วไปในปี 2568 คาดว่าอยู่ที่ระดับร้อยละ 0.5 ภายใต้สถานการณ์การเจรจาการค้าและค่าเงินดอลลาร์ แต่อาจปรับลดลงเหลือร้อยละ 0.2 ภายใต้สถานการณ์ที่เกิดความตึงเครียดด้านการค้า อย่างไรก็ตาม แนวโน้มดังกล่าวสะท้อนถึงภาวะเงินเฟ้อต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธนาคารแห่งประเทศไทยที่ร้อยละ 1-3

ภาวะตลาดเงินและตลาดตราสารหนี้

บรรยากาศในตลาดการเงินโลกในปี 2567 แสดงให้เห็นถึงความเชื่อมั่นของนักลงทุนที่ปรับดีขึ้น เนื่องจากเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มที่จะหลีกเลี่ยงภาวะเศรษฐกิจถดถอย ในขณะที่เงินเฟ้อมีแนวโน้มปรับลดลง โดยธนาคารกลางสหรัฐฯ ได้เริ่มปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในเดือนกันยายน 2567 โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ เคลื่อนไหวผันผวนท่ามกลางความไม่แน่นอนจากการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ที่มีขึ้นในเดือนพฤศจิกายน 2567 อย่างไรก็ดี ในปี 2568 ความไม่แน่นอนจากนโยบายการค้าของสหรัฐฯ ส่งผลให้เกิดความผันผวนในตลาดการเงินโลก โดยคาดว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ มีแนวโน้มปรับสูงขึ้นหากนโยบายดังกล่าวก่อให้เกิดเงินเฟ้อ ส่งผลให้ FED ต้องชะลอการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย และอาจทำให้นักลงทุนต่างชาติลดการถือครองพันธบัตรสหรัฐฯ

ในด้านมุมมองอัตราดอกเบี้ยนโยบายของประเทศไทย ภายหลังจากธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) ได้ลดอัตราดอกเบี้ย 1 ครั้งจากร้อยละ 2.50 มาอยู่ที่ร้อยละ 2.25 ในเดือนตุลาคม 2567 และลดเพิ่มเติมอีก 2 ครั้งในช่วงต้นปี 2568 มาอยู่ที่ร้อยละ 1.75 บลจ. คาดว่า ธปท. มีแนวโน้มลดอัตราดอกเบี้ยเพิ่มเติมในช่วงครึ่งหลังของปี 2568 เพื่อช่วยกระตุ้นเศรษฐกิจท่ามกลางความไม่แน่นอนของภาวะเศรษฐกิจโลก โดย ธปท. ให้ความสำคัญในการดำเนินนโยบายการเงินที่มีเป้าหมายรักษาเสถียรภาพด้านราคา และดูแลให้เศรษฐกิจเติบโตอย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ บลจ. พรินซิเพิล มุ่งเน้นการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลและตราสารหนี้คุณภาพดี ให้กองทุนฯ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่วางไว้ และมุ่งรักษาสภาพคล่องให้เหมาะสมกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคต

สุดท้ายนี้ทาง บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหน่วยต่อไปอีกเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2568

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกัลยวีร์ สัจจะสุวรรณ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
10 เมษายน 2568

โทรศัพท์ 02-106-1468

กรุณาติดต่อ คุณอัยยุชลี บางพันธ์ 

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited

140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330

Registration No. 0107536000498

sc.com/th

Fund name PRINCIPAL iDAILY-A

Inception date 11/04/2012

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31/03/2025

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 471,913,787.22

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 12.0742

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกอง	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผล การดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	0.51%	0.45%	3.17	0.13%	0.09%
6M	0.95%	1.00%	-0.79	0.15%	0.09%
1Y*	1.99%	2.06%	-0.87	0.12%	0.09%
Y3*	1.46%	1.54%	-1.23	0.23%	0.19%
Y5*	1.00%	1.18%	-3.03	0.24%	0.20%
Y10*	1.13%	2.47%	-1.93	0.18%	1.53%
YTD	0.51%	0.45%	3.17	0.13%	0.09%
Since Inception*	1.46%	2.48%	-1.67	0.09%	0.63%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นต้นไป ใช้ STGovBond Index 40% + CommercialPaperA-up Index 30% + Avg12MFixed(BBL,KBANK,SCB) 30%

ตั้งแต่ วันที่ 16 กันยายน 2562 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ GovBond NTR Index 50% + MTMCorpBBBup NTR Index 50%

ตั้งแต่ วันที่ 30 กันยายน 2561 - วันที่ 15 กันยายน 2562 ใช้ MTMCorpBBBup Index 50% + GovBond Index 50%

ตั้งแต่ วันที่ 11 เมษายน 2555 - วันที่ 29 กันยายน 2561 ใช้ ZRR3M + CorpBBB spread 21% + TB3MFI 79%

Fund name	PRINCIPAL iDAILY-C
Inception date	23/05/2014
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	31/03/2025
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	63,099,631.19
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	12.8268

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกอง	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผล การดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	0.52%	0.45%	3.34	0.13%	0.09%
6M	0.97%	1.00%	-0.44	0.14%	0.09%
1Y*	2.03%	2.06%	-0.41	0.12%	0.09%
Y3*	3.00%	1.54%	0.70	2.05%	0.19%
Y5*	1.92%	1.18%	0.47	1.62%	0.20%
Y10*	1.68%	2.47%	-0.56	1.18%	1.53%
YTD	0.52%	0.45%	3.34	0.13%	0.09%
Since Inception*	1.79%	2.44%	-0.48	1.16%	0.68%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นต้นไปใช้ STGovBond Index 40% + CommercialPaperA-up Index 30% + Avg12MFixed(BBL,KBANK,SCB) 30%

ตั้งแต่ วันที่ 16 กันยายน 2562 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ MTMCorpBBBup NTR Index 50% + GovBond NTR Index 50%

ตั้งแต่ วันที่ 30 กันยายน 2561 - วันที่ 15 กันยายน 2562 ใช้ MTMCorpBBBup Index 50% + GovBond Index 50%

ตั้งแต่ วันที่ 23 พฤษภาคม 2557 - วันที่ 29 กันยายน 2561 ใช้ ZRR3M + CorpBBB spread 21% + TB3MFI 79%

Fund name PRINCIPAL iDAILY-D

Inception date 11/04/2012

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31/03/2025

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 3,458,782.87

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 10.5535

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกอง	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผล	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
				การดำเนินงาน	
3M	0.51%	0.45%	3.24	0.13%	0.09%
6M	0.96%	1.00%	-0.72	0.15%	0.09%
1Y*	1.99%	2.06%	-0.83	0.12%	0.09%
Y3*	1.46%	1.54%	-1.20	0.23%	0.19%
Y5*	1.00%	1.18%	-3.00	0.24%	0.20%
Y10*	1.24%	2.47%	-1.68	0.30%	1.53%
YTD	0.51%	0.45%	3.24	0.13%	0.09%
Since Inception*	1.56%	2.48%	-1.44	0.23%	0.63%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นต้นไปใช้ STGovBond Index 40% + CommercialPaperA-up Index 30% + Avg12MFixed(BBL,KBANK,SCB) 30%

ตั้งแต่ วันที่ 16 กันยายน 2562 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ GovBond NTR Index 50% + MTMCorpBBBup NTR Index 50%

ตั้งแต่ วันที่ 30 กันยายน 2561 - วันที่ 15 กันยายน 2562 ใช้ MTMCorpBBBup Index 50% + GovBond Index 50%

ตั้งแต่ วันที่ 11 เมษายน 2555 - วันที่ 29 กันยายน 2561 ใช้ ZRR3M + CorpBBB spread 21% + TB3MFI 79%

Fund name PRINCIPAL iDAILY-E
 Inception date 26/03/2020
 ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31/03/2025
 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 162,440.87
 มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 12.2068

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกอง	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผล	
				การดำเนินงาน	ของตัวชี้วัด
3M	0.57%	0.45%	6.24	0.14%	0.09%
6M	1.08%	1.00%	1.34	0.15%	0.09%
1Y*	2.24%	2.06%	1.91	0.13%	0.09%
Y3*	1.71%	1.54%	2.54	0.23%	0.19%
Y5*	1.27%	1.18%	1.73	0.24%	0.20%
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	0.57%	0.45%	6.24	0.14%	0.09%
Since Inception*	1.27%	1.18%	1.69	0.10%	0.08%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 26 มีนาคม 2563 เป็นต้นไปใช้ STGovBond Index 40% + CommercialPaperA-up Index 30% + Avg12MFixed(BBL,KBANK,SCB) 30%

Fund name PRINCIPAL iDAILY-I
 Inception date 20/10/2017
 ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31/03/2025
 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 51,742,947.46
 มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 11.5752

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกอง	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผล การดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	0.51%	0.45%	3.19	0.13%	0.09%
6M	0.95%	1.00%	-0.78	0.15%	0.09%
1Y*	1.99%	2.06%	-0.87	0.12%	0.09%
Y3*	1.45%	1.54%	-1.23	0.23%	0.19%
Y5*	1.01%	1.18%	-2.93	0.24%	0.20%
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	0.51%	0.45%	3.19	0.13%	0.09%
Since Inception*	1.10%	2.73%	-2.04	0.09%	0.82%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นต้นไป ใช้ STGovBond Index 40% + CommercialPaperA-up Index 30% + Avg12MFixed(BBL,KBANK,SCB) 30%

ตั้งแต่ วันที่ 16 กันยายน 2562 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ GovBond NTR Index 50% + MTMCorpBBBup NTR Index 50%

ตั้งแต่ วันที่ 30 กันยายน 2561 - วันที่ 15 กันยายน 2562 ใช้ MTMCorpBBBup Index 50% + GovBond Index 50%

ตั้งแต่ วันที่ 20 ตุลาคม 2560 - วันที่ 29 กันยายน 2561 ใช้ ZRR3M + CorpBBB spread 21% + TB3MFIX 79%

Fund name PRINCIPAL iDAILY-R
 Inception date 11/04/2012
 ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31/03/2025
 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 137,213.47
 มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 12.0918

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกอง	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผล การดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	0.51%	0.45%	3.23	0.13%	0.09%
6M	0.95%	1.00%	-0.77	0.15%	0.09%
1Y*	1.99%	2.06%	-0.83	0.12%	0.09%
Y3*	1.46%	1.54%	-1.17	0.23%	0.19%
Y5*	1.01%	1.18%	-2.95	0.24%	0.20%
Y10*	1.14%	2.47%	-1.91	0.18%	1.53%
YTD	0.51%	0.45%	3.23	0.13%	0.09%
Since Inception*	1.47%	2.48%	-1.65	0.10%	0.63%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นต้นไป ใช้ STGovBond Index 40% + CommercialPaperA-up Index 30% + Avg12MFixed(BBL,KBANK,SCB) 30%

ตั้งแต่ วันที่ 16 กันยายน 2562 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ GovBond NTR Index 50% + MTMCorpBBBup NTR Index 50%

ตั้งแต่ วันที่ 30 กันยายน 2561 - วันที่ 15 กันยายน 2562 ใช้ MTMCorpBBBup Index 50% + GovBond Index 50%

ตั้งแต่ วันที่ 11 เมษายน 2555 - วันที่ 29 กันยายน 2561 ใช้ ZRR3M + CorpBBB spread 21% + TB3MFI 79%

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เคที อินคัม
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

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 ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลต้า อินคัม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลต้า อินคัม (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลต้า อินคัม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับค่าเงินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

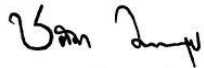
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวอุทัย วงษ์สุราพันธ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 16 พฤษภาคม 2568

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม
งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
สินทรัพย์	9		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	558,710,245.56	571,395,419.15
เงินฝากธนาคาร	5	31,293,610.66	22,433,817.25
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	5	572,858.26	779,463.45
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	1,118,198.85	387,726.97
รวมสินทรัพย์		591,694,913.33	594,996,426.82
หนี้สิน	9		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	1,000,000.00
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	676,258.06	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	255,765.62	255,480.15
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		85,928.75	116,919.55
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน		157,347.21	47,888.76
หนี้สินอื่น		4,810.61	4,698.72
รวมหนี้สิน		1,180,110.25	1,424,987.18
สินทรัพย์สุทธิ		590,514,803.08	593,571,439.64
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		488,261,463.87	503,209,213.52
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(184,931,118.64)	(185,648,307.61)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		287,184,457.85	276,010,533.73
สินทรัพย์สุทธิ	7	590,514,803.08	593,571,439.64

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม

งบประมาณรายละเอียดยุทธศาสตร์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

การแสดงรายละเอียดยุทธศาสตร์ในการจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ					
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB25417A	17/04/68		20,000	19,983,181.20	3.58
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB25424A	24/04/68		10,000	9,986,784.60	1.79
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB25502A	02/05/68		100,000	99,826,193.00	17.86
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB25515A	15/05/68		80,000	79,802,788.80	14.28
รวมพันธบัตร				209,598,947.60	37.51
หุ้นกู้					
บริษัท เอเชียเซมิคอนดักเตอร์ จำกัด (มหาชน) ASK254A	11/04/68		10,000	9,993,362.00	1.79
บริษัท เอเชียเซมิคอนดักเตอร์ จำกัด (มหาชน) ASK25DB	26/12/68		10,000	9,803,687.40	1.75
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) CPALL256C	16/06/68	2.14	4,000	3,999,465.36	0.72
บริษัท ลีสซิงไอซีบีซี (ไทย) จำกัด ICBCTL256A	13/06/68		5,000	4,978,847.00	0.89
บริษัท ลาลิ ลอว์เพอร์ดี จำกัด (มหาชน) LALIN268A	19/08/69		20,000	18,998,639.40	3.40
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) MTC255B	15/05/68	3.90	20,000	20,024,157.60	3.58
บริษัท กัทธลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) PL258A	31/08/68	4.20	10,000	10,035,061.50	1.80
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) SAWAD254A	05/04/68	3.85	10,000	10,001,483.40	1.79
บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) SJWD259A	27/09/68	3.76	10,000	10,031,465.90	1.80
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) TBEV26NA	09/11/69		10,000	9,650,658.10	1.73
บริษัท เงินคดล้อ จำกัด (มหาชน) TIDLOR258B	18/08/68	3.30	10,000	10,036,423.10	1.80
บริษัท เงินคดล้อ จำกัด (มหาชน) TIDLOR25DB	26/12/68		10,000	9,824,430.30	1.76
บริษัท ทีพีโอ โพลีน จำกัด (มหาชน) TPIPL25506A	06/05/68		20,000	19,953,910.20	3.57
บริษัท ทีพีโอ โพลีน จำกัด (มหาชน) TPIPL25530A	30/05/68		10,000	9,961,366.00	1.78
บริษัท ทีพีโอ โพลีน จำกัด (มหาชน) TPIPL25709A	09/07/68		10,000	9,942,566.90	1.78
รวมหุ้นกู้				167,235,524.16	29.94
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ				376,834,471.76	67.45

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>วันครบ</u>	<u>อัตรา</u>	<u>เงินต้น/</u>	<u>มูลค่าสุทธิรวม</u>	<u>ร้อยละของ</u>
	<u>กำหนด</u>	<u>ดอกเบี้ย</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>		<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
		(%)		(บาท)	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
บัตรเงินฝาก					
Mashreqbank PSC of Hong Kong XS2979222622	11/04/68	1.50	ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	50,808,706.90	9.09
Mashreqbank PSC of Hong Kong XS3032625983	05/09/68	0.40	ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	13,325,181.46	2.39
The Saudi National Bank Singapore XS2974079456	08/04/68	0.50	ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	16,939,107.90	3.03
The Saudi National Bank Singapore XS2998490234	02/05/68	0.70	ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	23,646,832.20	4.23
The Saudi National Bank Singapore XS3002942780	09/05/68	0.60	ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	20,250,884.58	3.63
The Saudi National Bank Singapore XS3015014122	28/05/68	0.50	ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	16,835,415.16	3.01
The Saudi National Bank Singapore XS3007363198	15/08/68	1.20	ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	40,069,645.60	7.17
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ				181,875,773.80	32.55
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 558,412,237.80 บาท)				558,710,245.56	100.00

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>วันครบกำหนด</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>	<u>เงินต้น/จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน</u>
		<u>(%)</u>		<u>(บาท)</u>	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ					
★ ตัวแลกเปลี่ยน					
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)					
MTC24429A	29/04/67		10,000,000.00	9,975,532.80	1.74
บริษัท ภัทรวิสัย จำกัด (มหาชน) PL24502A	02/05/67		20,000,000.00	19,945,683.20	3.49
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					
SAWAD24625A	25/06/67		10,000,000.00	9,918,235.70	1.74
บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน) TPIPL24422A	22/04/67		10,000,000.00	9,983,629.60	1.75
บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน) TPIPL24514A	14/05/67		20,000,000.00	19,935,367.00	3.49
บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน) TPIPL24610A	10/06/67		10,000,000.00	9,947,537.00	1.74
รวมตัวแลกเปลี่ยน				79,705,985.30	13.95
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24404B	04/04/67		25,000	24,995,583.00	4.37
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24411A	11/04/67		75,000	74,952,359.25	13.12
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24425A	25/04/67		20,000	19,970,454.60	3.49
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24509B	09/05/67		52,000	51,880,631.92	9.08
ธนาคารแห่งประเทศไทย CB24523A	23/05/67		20,000	19,937,511.00	3.49
รวมพันธบัตร				191,736,539.77	33.55
หุ้นกู้					
บริษัท เอเชียเซมิคอนดักเตอร์ จำกัด (มหาชน) ASK245A	03/05/67		45,000	44,888,493.60	7.86
บริษัท ลีสซิ่งไทย จำกัด ICBCTL246A	13/06/67		9,000	8,956,412.91	1.57
บริษัท กรุงไทยคาร์เร้นท์ แอนด์ ลีส จำกัด (มหาชน)					
KCAR252A	10/02/68	2.32	5,000	4,955,565.75	0.87
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) KKP240B	11/10/67		21,700	21,414,168.90	3.75
บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) LH250B	09/10/68		10,000	9,591,512.00	1.68
บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด					
LOTUSS240A	20/10/67	2.80	5,000	4,998,946.35	0.87
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) MTC244A	07/04/67	2.40	2,200	2,199,582.77	0.38

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) MTC251B	31/01/68	3.70	10,000	9,988,140.30	1.75
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) MTC255B	15/05/68	3.90	10,000	9,981,072.20	1.75
บริษัท ภัทรวิสัย จำกัด (มหาชน) PL258A	31/08/68	4.20	10,000	10,062,601.00	1.76
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) SAWAD254A	05/04/68	3.85	10,000	9,962,565.00	1.74
บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) SJWD259A	27/09/68	3.76	10,000	10,049,499.00	1.76
บริษัท เงินดีลอส จำกัด (มหาชน) TIDLOR247A	27/07/67		18,000	17,842,613.04	3.12
บริษัท เงินดีลอส จำกัด (มหาชน) TIDLOR258B	18/08/68	3.30	10,000	10,049,521.00	1.76
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) TRUE251C	08/01/68	3.28	15,000	15,022,132.05	2.63
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) TRUE257A	25/07/68	3.35	15,000	15,039,905.55	2.63
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) WHA253A	30/03/68	2.08	2,000	1,985,541.70	0.35
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า ดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท WHART245A	14/05/67	1.86	5,000	4,995,196.20	0.87
รวมหุ้น				211,983,469.32	37.10
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ				483,425,994.39	84.60
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
ตัวเงินถ่วง					
JAPAN TREASURY BILL JP1742051Q19	10/07/67		100.00 ล้านเยน	24,096,577.80	4.22
JAPAN TREASURY BILL JP1742121Q23	20/05/67		100.00 ล้านเยน	24,103,663.20	4.22
JAPAN TREASURY BILL JP1742131Q21	27/05/67		95.00 ล้านเยน	22,898,846.36	4.01
JAPAN TREASURY BILL JP1742191Q36	24/06/67		70.00 ล้านเยน	16,870,337.40	2.95
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ				87,969,424.76	15.40
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 571,299,551.97 บาท)				571,395,419.15	100.00

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		316,012.01	-
รายได้ดอกเบี้ย	5	14,263,562.10	13,007,789.02
รวมรายได้		14,579,574.11	13,007,789.02
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	1,897,608.54	1,853,333.77
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	237,291.14	231,754.75
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 7	166.85	162.99
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		75,900.00	75,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		28,445.75	79,381.05
รวมค่าใช้จ่าย		2,239,412.28	2,240,532.56
รายได้สุทธิ		12,340,161.83	10,767,256.46
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(388,264.00)	48,755.66
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		202,140.58	62,157.43
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 9	54,213.82	387,726.97
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		266,579.60	(105,115.08)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		134,670.00	393,524.98
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		12,474,831.83	11,160,781.44
หัก ภาษีเงินได้	3	(812,487.17)	(735,051.34)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	7	11,662,344.66	10,425,730.10

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม
งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน		11,662,344.66	10,425,730.10
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 8	(488,420.54)	(191,089.90)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		436,596,400.46	151,227,380.10
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		(450,826,961.14)	(135,500,867.17)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(3,056,636.56)	25,961,153.13
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี		593,571,439.64	567,610,286.51
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี		590,514,803.08	593,571,439.64
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		50,320,921.3771	48,953,950.6294
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		35,530,660.2554	12,690,051.2752
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(37,025,435.2370)	(11,323,080.5275)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี		48,826,146.3955	50,320,921.3771

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2555 ปัจจุบันกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุน เป็น 7 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล รวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี
3. ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล รวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี
5. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบัน โดยเปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
6. ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการ ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
7. ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ หรือการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่น ที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบ ในการดำเนินการที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน

ปัจจุบันชนิดผู้ลงทุนพิเศษ ยังไม่เปิดให้บริการ

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝาก โดยลงทุนทุกขณะใด ๆ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ซึ่งเสนอขายทั้งในประเทศ และ/หรือต่างประเทศที่ออกโดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชนที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือจากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. โดยมีอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ในกรณีตราสารดังกล่าวเป็น Subordinated debt จะต้องได้รับอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร (Issue rating) อยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้เท่านั้น โดยกองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินที่ลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ และชนิดผู้ลงทุนพิเศษ

2. เกณฑ์การจัดตั้งทางการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ในประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ดังกล่าวไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นทางการที่สำคัญ
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนล่าสุดที่ประกาศในตลาดซื้อขายตราสารหนี้ต่างประเทศ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้จัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่จัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

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

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวน โดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงานการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงานการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	2,161,202,720.30	1,586,047,051.34
ขายเงินลงทุน	2,181,490,914.99	1,564,515,300.56

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดี่ยวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 และ 2567 มี ดังต่อไปนี้

	บาท		
	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,897,608.54	1,853,333.77	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	166.85	162.99	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
รายได้ดอกเบี้ย	338,667.31	218,198.52	อัตราตลาด
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	11,050,022.10	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	11,263,439.90	-	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	387,630,208.41	495,180,150.47	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	15,045,906.45	-	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	160,666.82	160,407.11
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	10.02	14.37
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	15,319,137.90	19,247,137.34
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	82,838.11	64,406.75

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2568		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	192,155,060.10	1,118,198.85	676,258.06
	บาท		
	2567		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	88,594,844.89	387,726.97	-

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2568		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	11,347.6153	137,213.47	12.0918
ชนิดจ่ายเงินปันผล	327,737.8991	3,458,782.87	10.5535
ชนิดสะสมมูลค่า	39,084,264.9757	471,913,787.22	12.0742
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	4,470,152.7898	51,742,947.46	11.5752
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	4,919,335.7626	63,099,631.19	12.8268
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	13,307.3530	162,440.87	12.2068
	2567		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	24,683.8202	292,647.71	11.8558
ชนิดจ่ายเงินปันผล	318,719.1130	3,329,364.45	10.4460
ชนิดสะสมมูลค่า	45,487,532.9737	538,523,776.02	11.8389
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	4,470,152.7898	51,188,640.01	11.4512
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	343.9222	4,323.66	12.5716
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	19,488.7582	232,687.79	11.9395

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	3,707.41	3,213.30
ชนิดจ่ายเงินปันผล	58,733.74	58,049.63
ชนิดสะสมมูลค่า	10,231,782.04	9,310,980.52
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	1,014,733.18	916,891.50
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	348,459.36	132,111.73
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	4,928.93	4,483.42
รวม	11,662,344.66	10,425,730.10

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	ไม่เกิน 0.81 ต่อปี
ชนิดจ่ายเงินปันผล	ไม่เกิน 0.81 ต่อปี
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่เกิน 0.81 ต่อปี
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	ไม่เกิน 0.75 ต่อปี
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	ไม่เกิน 0.75 ต่อปี
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	ไม่เกิน 0.81 ต่อปี
ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	ไม่เกิน 0.75 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.11 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.22 ต่อปี

8. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 และ 2567 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

(หน่วย : บาท)			
วันปิดสมุดทะเบียน	ชนิดของหน่วยลงทุน	อัตราหน่วยละ	รวม
31 มีนาคม 2568	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.030	9,832.17
31 มีนาคม 2568	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	0.033	147,515.04
30 ธันวาคม 2567	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.030	7,976.07
30 ธันวาคม 2567	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	0.030	134,104.58
30 กันยายน 2567	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.030	7,671.20
30 กันยายน 2567	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	0.030	134,104.58

(หน่วย : บาท)

วันปิดสมุดทะเบียน	ชนิดของหน่วยลงทุน	อัตราหน่วยละ	รวม
28 มิถุนายน 2567	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.010	2,515.37
28 มิถุนายน 2567	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	0.010	44,701.53
29 มีนาคม 2567	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.010	3,187.23
29 มีนาคม 2567	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	0.010	44,701.53
28 ธันวาคม 2566	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.010	3,058.92
28 ธันวาคม 2566	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	0.010	44,701.53
29 กันยายน 2566	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.010	3,037.15
29 กันยายน 2566	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	0.010	44,701.53
30 มิถุนายน 2566	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.010	3,000.48
30 มิถุนายน 2566	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	0.010	44,701.53

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

บาท				
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	558,710,245.56	-	558,710,245.56
ตราสารอนุพันธ์	-	1,118,198.85	-	1,118,198.85
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	676,258.06	-	676,258.06

บาท				
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	571,395,419.15	-	571,395,419.15
ตราสารอนุพันธ์	-	387,726.97	-	387,726.97

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่ายุติธรรม	-	64,128,056.86	494,582,188.70	558,710,245.56
เงินฝากธนาคาร	31,164,237.24	-	129,373.42	31,293,610.66
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	572,858.26	572,858.26
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,118,198.85	1,118,198.85
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	676,258.06	676,258.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	255,765.62	255,765.62
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	85,928.75	85,928.75
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน	-	-	157,347.21	157,347.21
หนี้สินอื่น	-	-	4,810.61	4,810.61

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่ายุติธรรม	-	109,290,268.87	462,105,150.28	571,395,419.15
เงินฝากธนาคาร	22,433,817.25	-	-	22,433,817.25
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	779,463.45	779,463.45
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	387,726.97	387,726.97

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	255,480.15	255,480.15
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	116,919.55	116,919.55
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน	-	-	47,888.76	47,888.76
หนี้สินอื่น	-	-	4,698.72	4,698.72

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน	
	2568	2567
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)		
สกุลเงินเยน	-	365,018,360.00
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	5,362,694.20	-
เงินฝากธนาคาร		
สกุลเงินเยน	10.00	-
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	3,814.57	-

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิפל เดลี่ อินคัม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	1,666.43	0.3203
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	0.60	0.3203
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	9.56	0.3204
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	55.85	0.3208
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	165.17	0.3203
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	208.30	0.0400
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	0.07	0.0400
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	1.20	0.0400
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	6.98	0.0401
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	20.65	0.0400
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	0.09	0.0402
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	-	-
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	-	-
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	-	-
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	-	-
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	-	-
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	0.17	0.0746
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	75.90	0.0128
ค่าวารสารและสิ่งพิมพ์	3.58	0.0006
ค่าใช้จ่ายอื่น	24.87	0.0042
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	2,239.42	0.3779

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี)

ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น %ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษีคราส่วนนี้ (ถ้ามี)

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิפל เดลี่ อินคัม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
(ร้อยละ)
364.71

1. แนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม
1. นายสุภกร ตูลยธัญ 2. นายวีรยุทธ หัสละเมียร 3. น.ส.เต็มเดือน พัดจันจุน 4. น.ส.ภัทราภรณ์ วงศ์ทวีปกิจ 5. นายพิพัฒน์พล ทวีคุณารัตน์
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่ใช่ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทตั้งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

- ไม่มี - (กองทุนตราสารหนี้)

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน		
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568		
รายละเอียดการลงทุน		
กองทุนเปิดพรินซิפל เดลี่ อินแคม		
	มูลค่าตามราคาตลาด	
	(บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	209,598,947.60	35.49
หุ้นกู้		
Rate AAA	4,978,847.00	0.84
Rate AA-	4,024,324.52	0.68
Rate A	49,346,533.50	8.36
Rate A-	30,409,120.50	5.15
Rate BBB+	20,108,500.00	3.41
Rate BBB	18,998,639.40	3.22
ตั๋วแลกเงิน	39,857,843.10	6.75
เงินฝากธนาคาร	31,248,811.64	5.29
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	129,373.42	0.0219
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
ใบรับเงินฝากธนาคาร		
ธนาคารชาอุดิอาระเบีย	117,741,885.44	19.94
ธนาคารสหรัฐอเมริกาบริติช	64,133,888.36	10.86
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	1,118,198.85	0.19
หนี้สินอื่น	(1,180,110.25)	(0.20)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	590,514,803.08	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารถึงหนี้ลงทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	
	(บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	209,598,947.60	35.49
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สืบทาย หรือ ผู้ค้ำประกัน	213,253,958.86	36.11
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	167,723,808.02	28.40
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร		
กลุ่ม (ง) 15 % ของ NAV		
หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว		

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี อินคัม

	<u>ประเภท</u>	<u>ผู้ออก</u>	<u>ผู้ค้า/</u> <u>ผู้รับรอง/</u> <u>ผู้หลัก</u> <u>หลัง</u>	<u>วันครบ</u> <u>กำหนด</u>	<u>อันดับ</u> <u>ความ</u> <u>น่าเชื่อถือ</u>	<u>จำนวนเงินต้น/</u> <u>มูลค่าหน้าตั๋ว</u>	<u>มูลค่าตาม</u> <u>ราคาตลาด</u> ^{*1}
1	เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารสแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	15,845,099.34	15,846,835.63
2	เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA-	15,319,137.90	15,401,976.01
3	เงินฝาก ธนาคารสกุล เงินต่างประเทศ	ธนาคารสแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	2.28	2.28
4	เงินฝาก ธนาคารสกุล เงินต่างประเทศ	ธนาคารสแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	129,371.14	129,371.14
5	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	17/04/2025	N/A	20,000,000.00	19,983,181.20
6	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	24/04/2025	N/A	10,000,000.00	9,986,784.60
7	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	02/05/2025	N/A	100,000,000.00	99,826,193.00
8	พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	15/05/2025	N/A	80,000,000.00	79,802,788.80
9	ใบรับฝากเงิน	ธนาคารแห่งประเทศไทย ชาอุคิอาระเบีย	-	08/04/2025	N/A	500,000.00	16,939,107.90
10	ใบรับฝากเงิน	ธนาคารแห่งประเทศไทย ชาอุคิอาระเบีย	-	02/05/2025	N/A	700,000.00	23,646,832.20
11	ใบรับฝากเงิน	ธนาคารแห่งประเทศไทย ชาอุคิอาระเบีย	-	09/05/2025	N/A	600,000.00	20,250,884.58

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้สลัก หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}	
12	ใบรับฝากเงิน	ธนาคารแห่งประเทศไทย ชาอุดิอาระเบีย	-	28/05/2025	N/A	500,000.00	16,835,415.16
13	ใบรับฝากเงิน	ธนาคารแห่งประเทศไทย ชาอุดิอาระเบีย	-	15/08/2025	N/A	1,200,000.00	40,069,645.60
14	ใบรับฝากเงิน	Mashreq Bank	-	11/04/2025	N/A	1,500,000.00	50,808,706.90
15	ใบรับฝากเงิน	Mashreq Bank	-	05/09/2025	N/A	400,000.00	13,325,181.46
16	หุ้นกู้	บริษัท ภัทรลีซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	31/08/2025	BBB+	10,000,000.00	10,071,883.40
17	หุ้นกู้	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	-	16/06/2025	AA-	4,000,000.00	4,024,324.52
18	หุ้นกู้	บริษัท ลลิต พรีอเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	-	19/08/2026	BBB	20,000,000.00	18,998,639.40
19	หุ้นกู้	บริษัท เอเชียเสริมกิจ ลีซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	11/04/2025	A	10,000,000.00	9,993,362.00
20	หุ้นกู้	บริษัท เอเชียเสริมกิจ ลีซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	26/12/2025	A	10,000,000.00	9,803,687.40
21	หุ้นกู้	บริษัท ไทย เบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	-	09/11/2026	A	10,000,000.00	9,650,658.10
22	หุ้นกู้	บริษัท ลีซซิ่ง โอซีบีซี (ไทย) จำกัด	-	13/06/2025	AAA	5,000,000.00	4,978,847.00
23	หุ้นกู้	บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	05/04/2025	A-	10,000,000.00	10,092,195.70
24	หุ้นกู้	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	-	15/05/2025	A-	20,000,000.00	20,316,924.80

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ซื้อ/ ผู้รับรอง/ ผู้สลัก หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
25	หุ้นกู้ บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	-	27/09/2025	BBB+	10,000,000.00	10,036,616.60
26	หุ้นกู้ บริษัท คัดล่อ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	-	18/08/2025	A	10,000,000.00	10,074,395.70
27	หุ้นกู้ บริษัท คัดล่อ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	-	26/12/2025	A	10,000,000.00	9,824,430.30
28	ตั๋วแลกเงิน บริษัท ทีพีโอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	-	06/05/2025	A-	20,000,000.00	19,953,910.20
29	ตั๋วแลกเงิน บริษัท ทีพีโอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	-	30/05/2025	A-	10,000,000.00	9,961,366.00
30	ตั๋วแลกเงิน บริษัท ทีพีโอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	-	09/07/2025	A-	10,000,000.00	9,942,566.90
หมายเหตุ :		^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว				

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 ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
B	มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
C	มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมาก จึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
D	เป็นระดับที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

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

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บดเจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเงิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ 37.84

10.การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่ง
สิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11.การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12.การถือหุ้นเงินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหุ้นลงทุนเงินข้อจำกัด
ดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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