

รายงานสถานะการลงทุน
รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน
กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล โกลด์ อินคัม
ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 - 31 ตุลาคม 2566

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ.พรินซิเพิล) ขอนำเสนอรายงานรอบ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2566 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม (“กองทุน”) ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust (กองทุนหลัก) ซึ่งมีนโยบายลงทุนในทองคำแท่ง เพื่อให้ได้รับผลตอบแทนใกล้เคียงกับผลตอบแทนของราคาทองคำ บริหารจัดการโดย World Gold Trust Services, LLC ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์และ/หรือสหรัฐ เป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ

ในรอบบัญชี 1 ปีที่ผ่านมา ราคาทองคำมีราคาเฉลี่ยอยู่ที่ 1,901 ดอลลาร์ต่อออนซ์ โดยมีราคาสูงสุดที่ 2,050 ดอลลาร์ต่อออนซ์ ณ วันที่ 4 พฤษภาคม 2566 และมีราคาต่ำสุดที่ 1,629 ดอลลาร์ต่อออนซ์ ณ วันที่ 3 พฤศจิกายน 2565 ผลการดำเนินงานของกองทุนในรอบ 1 ปีที่ผ่านมา ปรับตัวขึ้นถึง 14.8% แม้ว่า FED จะยังปรับขึ้นดอกเบี้ย และมีโอกาสที่ FED จะคงดอกเบี้ยสูงภายในปี 2567 นี้ แต่ราคาทองคำได้รับผลบวกจากความอ่อนไหวทางภูมิรัฐศาสตร์ในหลายพื้นที่ทั้งยุโรป เอเชีย ตะวันออกกลาง ภาวะเศรษฐกิจยุโรปที่มีแนวโน้มหดตัว สหรัฐมีโอกาสเข้าสู่เศรษฐกิจถดถอย มี ปัญหาเพดานหนี้สหรัฐที่เต็ม เศรษฐกิจสหรัฐถดถอย ปัญหาภาคอสังหาริมทรัพย์จีน ทำให้ทองคำซึ่งเป็นสินทรัพย์ทางเลือก ได้รับความสนใจมีแรงซื้อจากธนาคารกลางหลายประเทศ และนักลงทุนกลับเข้าสะสมต่อเนื่อง ราคาทองคำจึงปรับตัวขึ้น และปรับตัวขึ้นต่อจนสูงสุดในเดือนธันวาคม 2566 ที่ 2,077 ดอลลาร์ต่อออนซ์

ข้อมูลความต้องการของทองคำสมาคมผู้ค้าทองคำระดับโลก (World Gold Council) ปี 2566 แสดงถึง demand ของนักลงทุนสถาบัน และธนาคารกลางในกลุ่มประเทศเกิดใหม่ (Emerging Market) ที่เพิ่มขึ้น มุมมองในอนาคตคาดว่าราคาทองคำจะผันผวนจากข่าวเกี่ยวกับตัวเลขเงินเฟ้อ นโยบายการเงินของธนาคารกลาง ความผันผวนทางเศรษฐกิจ ความเสี่ยงภูมิรัฐศาสตร์ ซึ่งหากมีความผันผวนมาก ความเสี่ยงสูง ราคาทองคำมีโอกาสทยอยปรับตัวขึ้น

สุดท้ายนี้ บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนจนข้อผูกพันที่ทำได้กับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปาณีวงศ์)
ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
7 พฤศจิกายน 2566

โทรศัพท์ 02-106-1471

กรุณาติดต่อ คุณสุทธานิชฐ์ ภาณุภณ sc.thanit

Fund name	PRINCIPAL iGOLD-A
Inception date	16/11/2012
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	31/10/2023
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	31,341,992.97
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	9.5030

	ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
					ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด	ของตัวชี้วัด
3M	0.99%	1.57%	-0.73	10.21%	10.30%	
6M	-1.90%	-0.72%	-0.61	9.90%	10.33%	
1Y*	14.88%	18.27%	-0.60	12.82%	13.27%	
Y3*	-1.46%	0.71%	-0.20	14.79%	15.07%	
Y5*	6.87%	9.39%	-0.19	14.11%	14.45%	
Y10*	1.87%	4.18%	-0.20	13.24%	13.76%	
YTD	5.32%	7.56%	-0.51	12.32%	12.38%	
Since Inception*	-0.46%	1.60%	-0.18	14.32%	15.09%	

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นต้นไปใช้ Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 95% + Gold London AM Fix (THB) 5%

ตั้งแต่ วันที่ 3 ตุลาคม 2565 - วันที่ 31 มกราคม 2566 ใช้ Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 - วันที่ 2 ตุลาคม 2565 ใช้ Gold London PM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 1 มิถุนายน 2563 - วันที่ 29 พฤศจิกายน 2563 ใช้ Gold London PM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 16 พฤศจิกายน 2555 - วันที่ 31 พฤษภาคม 2563 ใช้ Gold London PM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

Fund name PRINCIPAL iGOLD-C
 Inception date 02/06/2020
 ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31/10/2023
 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 116,332,559.97
 มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 9.7847

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
				ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด	ของตัวชี้วัด
3M	1.17%	1.57%	-0.51	10.20%	10.30%
6M	-1.58%	-0.72%	-0.45	9.89%	10.33%
1Y*	15.78%	18.27%	-0.44	12.82%	13.27%
Y3*	-0.64%	0.71%	-0.13	14.80%	15.07%
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	5.94%	7.56%	-0.37	12.32%	12.38%
Since Inception*	1.36%	3.14%	-0.16	14.26%	15.21%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นต้นไป ใช้ Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 95% + Gold London AM Fix (THB) 5%

ตั้งแต่ วันที่ 3 ตุลาคม 2565 - วันที่ 31 มกราคม 2566 ใช้ Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 - วันที่ 2 ตุลาคม 2565 ใช้ Gold London PM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 2 มิถุนายน 2563 - วันที่ 29 พฤศจิกายน 2563 ใช้ Gold London PM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

Fund name	PRINCIPAL iGOLD-E
Inception date	01/12/2020
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	31/10/2023
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	10,140.09
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	9.8487

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
				ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด	ของตัวชี้วัด
3M	1.13%	1.57%	-0.57	10.17%	10.30%
6M	-1.49%	-0.72%	-0.40	9.88%	10.33%
1Y*	15.90%	18.27%	-0.42	12.82%	13.27%
Y3*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	6.06%	7.56%	-0.34	12.31%	12.38%
Since Inception*	1.44%	3.01%	-0.15	13.67%	14.41%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นต้นไป ใช้ Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 95% + Gold London AM Fix (THB) 5%

ตั้งแต่ วันที่ 3 ตุลาคม 2565 - วันที่ 31 มกราคม 2566 ใช้ Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 1 ธันวาคม 2563 - วันที่ 2 ตุลาคม 2565 ใช้ Gold London PM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

Fund name PRINCIPAL iGOLD-R
 Inception date 16/11/2012
 ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31/10/2023
 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 2,754,344.33
 มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 9.2391

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
				ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด	ของตัวชี้วัด
3M	0.99%	1.57%	-0.74	10.21%	10.30%
6M	-1.90%	-0.72%	-0.61	9.90%	10.33%
1Y*	14.87%	18.27%	-0.60	12.82%	13.27%
Y3*	-1.45%	0.71%	-0.20	14.79%	15.07%
Y5*	6.76%	9.39%	-0.20	14.07%	14.45%
Y10*	1.60%	4.18%	-0.22	13.19%	13.76%
YTD	5.31%	7.56%	-0.51	12.32%	12.38%
Since Inception*	-0.72%	1.60%	-0.20	14.32%	15.09%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นต้นไปใช้ Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 95% + Gold London AM Fix (THB) 5%

ตั้งแต่ วันที่ 3 ตุลาคม 2565 - วันที่ 31 มกราคม 2566 ใช้ Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 - วันที่ 2 ตุลาคม 2565 ใช้ Gold London PM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 1 มิถุนายน 2563 - วันที่ 29 พฤศจิกายน 2563 ใช้ Gold London PM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 16 พฤศจิกายน 2555 - วันที่ 31 พฤษภาคม 2563 ใช้ Gold London PM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

Fund name	PRINCIPAL iGOLD-X
Inception date	14/11/2019
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	31/10/2023
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	10,422,449.75
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	10.0370

	ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
					ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด	ของตัวชี้วัด
3M	1.35%	1.57%	-0.28	10.21%	10.30%	
6M	-1.16%	-0.72%	-0.23	9.90%	10.33%	
1Y*	16.54%	18.27%	-0.31	12.82%	13.27%	
Y3*	-0.04%	0.71%	-0.08	14.81%	15.07%	
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	
YTD	6.60%	7.56%	-0.22	12.32%	12.38%	
Since Inception*	6.38%	7.08%	-0.06	15.12%	15.95%	

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นต้นไปใช้ Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 95% + Gold London AM Fix (THB) 5%

ตั้งแต่ วันที่ 3 ตุลาคม 2565 - วันที่ 31 มกราคม 2566 ใช้ Gold London AM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 - วันที่ 2 ตุลาคม 2565 ใช้ Gold London PM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 1 มิถุนายน 2563 - วันที่ 29 พฤศจิกายน 2563 ใช้ Gold London PM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 14 พฤศจิกายน 2562 - วันที่ 31 พฤษภาคม 2563 ใช้ Gold London PM Fix plus Hedging Cost (USD) 100%

NAV per GLD Share

Cumulative *	Trust	Gold Price (LBMA Gold Price)‡
Year to date * †	+11.900740%	+12.223294%
1 month	+1.897307%	+1.930492%
3 months	+4.691839%	+4.795861%
6 months	+3.409299%	+3.616880%
1 year	+15.619098%	+16.079270%
5 year §	+10.377848%	+10.817994%
Since inception (to month end) §	+7.919112%	+8.349503%

* All figures are to month end [11/30/2023] unless otherwise indicated. Year to date for the Trust begins December 31 2022 and for Gold PM Fix begins December 30, 2021

† updated between 9.15pm and 9.45pm UK

‡ Since March 20, 2015, the Trust has been using the LBMA Gold Price PM as the price of gold in determining the value of the Trust's gold. Before that date, the Trust used the London PM Fix, which was discontinued on March 19, 2015.

§ Returns are Annualized

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566



PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ชนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อกรรมการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันต่อวัน ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

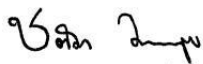
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวสุติมา วงษ์ศราพันธ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออคิด จำกัด

กรุงเทพฯ 27 พฤศจิกายน 2566

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินกัม
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	161,220,010.78	186,459,440.46
เงินฝากธนาคาร		602,268.37	2,231,860.20
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		480.65	682.36
จากการขายเงินลงทุน		2,995,590.04	-
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	1,125,494.30	619,361.30
รวมสินทรัพย์		<u>165,943,844.14</u>	<u>189,311,344.32</u>
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		587,030.03	10,000.00
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	4,336,181.24	5,552,061.82
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	156,236.69	161,897.65
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		72.10	102.35
หนี้สินอื่น		2,836.97	3,586.40
รวมหนี้สิน		<u>5,082,357.03</u>	<u>5,727,648.22</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>160,861,487.11</u>	<u>183,583,696.10</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		165,248,169.16	217,724,664.01
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(1,192,181.68)	(2,739,457.15)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(3,194,500.37)	(31,401,510.76)
สินทรัพย์สุทธิ	7	<u>160,861,487.11</u>	<u>183,583,696.10</u>

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์			
SPDR Gold Trust - GLD SP Equity *	21,486	142,892,899.76	88.63
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก			
SPDR Gold Trust - GLD US Equity *	2,755	18,327,111.02	11.37
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		161,220,010.78	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 147,309,936.56 บาท)		161,220,010.78	100.00

* SPDR Gold Trust เป็นกองทุนรวมอีทีเอฟ มีนโยบายลงทุนในทองคำแท่ง เพื่อสร้างผลตอบแทนของกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของราคาทองคำหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจัดการทั้งหมดของกองทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์			
SPDR Gold Trust - GLD SP Equity *	31,585	182,879,149.33	98.08
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก			
SPDR Gold Trust - GLD US Equity *	615	3,580,291.13	1.92
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		186,459,440.46	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 203,024,349.36 บาท)		186,459,440.46	100.00

* SPDR Gold Trust เป็นกองทุนรวมอีทีเอฟ มีนโยบายลงทุนในทองคำแท่ง เพื่อสร้างผลตอบแทนของกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของราคาทองคำหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจัดการทั้งหมดของกองทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย		1,341.14	1,615.48
รายได้อื่น		309,869.03	290,620.21
รวมรายได้		311,210.17	292,235.69
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	969,295.68	1,093,823.41
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		65,144.90	75,252.68
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	167,263.48	182,518.82
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,900.00	45,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	392,890.07	377,739.34
รวมค่าใช้จ่าย		1,640,494.13	1,775,234.25
ขาดทุนสุทธิ		(1,329,283.96)	(1,482,998.56)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		7,067,544.29	3,226,810.52
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		30,474,983.12	(21,115,098.73)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		5,524,245.60	(22,280,731.10)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 8	1,722,013.58	(5,529,243.22)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(15,252,291.07)	27,054,874.75
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		29,536,495.52	(18,643,387.78)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้หัก ภาษีเงินได้		28,207,211.56	(20,126,386.34)
หัก ภาษีเงินได้	3	(201.17)	(242.30)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงิน	7	28,207,010.39	(20,126,628.64)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

7

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	28,207,010.39	(20,126,628.64)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	103,807,026.42	122,046,207.82
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(154,736,245.80)	(76,945,307.42)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(22,722,208.99)	24,974,271.76
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	183,583,696.10	158,609,424.34
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	160,861,487.11	183,583,696.10
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	21,772,466.3639	16,891,636.1677
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	10,914,252.9746	12,773,497.2308
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(16,161,902.4641)	(7,892,667.0346)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	16,524,816.8744	21,772,466.3639

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2555 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,500 ล้านบาท (แบ่งเป็น 150 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 และไม่ต้องเสียภาษีจากเงินได้จากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล รวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด
3. ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล รวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด
5. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด โดยในเบื้องต้นบริษัทจัดการจะกำหนดสำหรับผู้ลงทุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการเท่านั้น
6. ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ หรือการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการ
7. ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการ ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน

ปัจจุบันหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ยังไม่เปิดให้บริการ

กองทุนมีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust เพียงกองทุนเดียว ซึ่งบริหารจัดการโดย World Gold Trust Services, LLC จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก ตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ ตลาดหลักทรัพย์ญี่ปุ่น และตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง ทั้งนี้กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ เป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ ในขณะที่ใดขณะหนึ่งไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (hedging) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินที่ลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ และชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ปฏิบัติตามบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวน โดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	87,605,490.91	99,658,692.94
ขายเงินลงทุน	135,712,338.18	79,646,317.91

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	969,295.68	1,093,823.41	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	167,263.48	182,518.82	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	120,985,933.00	261,200,090.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	132,112,743.50	255,120,222.00	ตามที่ระบุในสัญญา
CGS-CIMB Securities (Singapore) Pte. Ltd.			
ค่านายหน้า	40,410.21	104,307.21	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	86,594.66	93,508.39
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	14,712.82	14,823.91
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
เข้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	2,197,333.34	3,032,974.56

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท			
	2566			
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม		
	สินทรัพย์	หนี้สิน		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	250,123,839.70	1,125,494.30	4,336,181.24	
	บาท			
	2565			
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม		
	สินทรัพย์	หนี้สิน		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	290,925,230.50	619,361.30	5,552,061.82	

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)
	ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	298,116.8774	2,754,344.33
ชนิดสะสมมูลค่า	3,298,091.9410	31,341,992.97	9.5030
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	11,889,176.5069	116,332,559.97	9.7847
ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	1,038,401.9686	10,422,449.75	10.0370
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	1,029.5805	10,140.09	9.8487

	2565		
	หน่วยลงทุน		มูลค่าสินทรัพย์
	ณ วันปลายปี	สินทรัพย์สุทธิ	สุทธิต่อหน่วย
(หน่วย)	(บาท)	(บาท)	
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	265,402.7825	2,134,680.20	8.0431
ชนิดสะสมมูลค่า	3,323,726.3964	27,495,163.72	8.2723
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	16,399,694.7513	138,592,534.15	8.4509
ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	1,783,200.5751	15,357,563.35	8.6123
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	441.8586	3,754.68	8.4974
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้			
		บาท	
		2566	2565
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ		332,965.19	(259,247.12)
ชนิดสะสมมูลค่า		4,130,450.30	(3,030,346.06)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม		21,089,852.61	(15,349,523.07)
ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ		2,652,838.64	(1,486,247.96)
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์		903.65	(1,264.43)
รวม		28,207,010.39	(20,126,628.64)

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	161,220,010.78	-	-	161,220,010.78
ตราสารอนุพันธ์	-	1,125,494.30	-	1,125,494.30
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	4,336,181.24	-	4,336,181.24

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	186,459,440.46	-	-	186,459,440.46
ตราสารอนุพันธ์	-	619,361.30	-	619,361.30
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	5,552,061.82	-	5,552,061.82

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมทั้งจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตรา	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	161,220,010.78	161,220,010.78
เงินฝากธนาคาร	536,287.60	-	65,980.77	602,268.37
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	480.65	480.65
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	2,995,590.04	2,995,590.04
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,125,494.30	1,125,494.30
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	587,030.03	587,030.03
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	4,336,181.24	4,336,181.24
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	156,236.69	156,236.69
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	72.10	72.10
หนี้สินอื่น	-	-	2,836.97	2,836.97

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตรา	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	186,459,440.46	186,459,440.46
เงินฝากธนาคาร	1,879,482.79	-	352,377.41	2,231,860.20
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	682.36	682.36
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	619,361.30	619,361.30

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน				
เข้าหนี้จากการรับซื้อสินหน่วยลงทุน	-	-	10,000.00	10,000.00
เข้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	5,552,061.82	5,552,061.82
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	161,897.65	161,897.65
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	102.35	102.35
หนี้สินอื่น	-	-	3,586.40	3,586.40

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2566	2565
เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)	4,485,934.80	4,905,536.45
เงินฝากธนาคาร	1,835.91	9,270.65
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	83,352.07	-

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน SPDR Gold Trust จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ และกองทุนดังกล่าวมีนโยบายลงทุนในทองคำแท่ง เพื่อสร้างผลตอบแทนของกองทุน ให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของราคาทองคำหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจัดการทั้งหมดของกองทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
 กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินแคม
 สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	325.77	1.0700
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	617.71	0.5350
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	-	-
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	25.82	1.0700
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	12.21	0.0401
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	46.33	0.0401
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	0.00	0.0379
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	0.97	0.0401
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	5.63	0.0401
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	97.73	0.3210
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	61.77	0.0535
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	0.02	0.3099
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	7.74	0.3210
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	-	-
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าประกาศ NAV	23.11	0.0142
ค่าสอบบัญชี	45.90	0.0283
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	85.75	0.0528
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.70	0.0004
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	176.78	0.1089
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	1,533.94	0.9448

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่าโฆษณาซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม
สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์*	จำนวนเงิน (บาท)	%ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	106,550.62	0.07

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม
สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ตุลาคม 2566

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	53.96

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ด. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม
1. นายศุภกร ตุลยธัญ 2. นายธนา เชนะกุล 3. นายประพจน์ อ้วนเจริญกุล
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)					
ของธุรกิจกองทุนรวม					
ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองหุ้น IPO ชื่อหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ การตัดสินใจลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ก้นทรี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ซีจีเอส ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ซีทีเคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ดีบีเอส วิตเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
8	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
9	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	✓			
10	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
11	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
12	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓			
13	บริษัทหลักทรัพย์เมย์เบงกั กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
14	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
15	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			
16	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	✓			
18	SAIGON SECURITIES INCORPORATION	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	✓			
20	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอส โก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
21	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคซีเอียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
22	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทตั้งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	40,410.21	37.93
2	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	20,492.70	19.23
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีดีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	13,069.86	12.27
4	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	12,683.83	11.90
5	Goldman Sachs (Singapore) Pte	8,525.66	8.00
6	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	6,097.59	5.72
7	Credit Suisse Security (Europe) Limited	5,270.77	4.95
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		106,550.62	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566
รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) ^{*1}	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	536,768.25	0.33
เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ	65,980.77	0.04
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุนต่างประเทศ ^{*2}	161,220,010.78	100.22
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	4,121,084.34	2.56
หนี้สินอื่น	(5,082,357.03)	(3.16)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	160,861,487.11	100.00

 หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

^{*2} หน่วยลงทุนต่างประเทศกองทุน UT-GOLD-USD

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	602,749.02	0.37
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร
กลุ่ม (ง) 15% NAV

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อินคัม

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน	
					ต้น/ มูลค่าหน้า ตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
1 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	536,287.60	536,768.25
2 เงินฝาก ธนาคารสกุล ต่างประเทศ	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	65,980.77	65,980.77

หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหน่วยเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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

In alliance with  CIMB