

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบ
พิเศษ

ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 - 30 เมษายน 2569

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2569 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผล ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

เศรษฐกิจไทยในช่วงครึ่งหลังของปี 2568 ถึงครึ่งแรกของปี 2569 ยังคงอยู่ในทิศทางฟื้นตัว แม้ว่าจะเผชิญความไม่แน่นอนจากปัจจัยภายนอกหลายประการ โดยเศรษฐกิจไทยในปี 2568 ขยายตัวได้ 2.4% สูงกว่าที่ตลาดคาดการณ์ไว้ในช่วงต้นปี จากแรงสนับสนุนของการบริโภคภาคเอกชนที่ได้รับอานิสงส์จากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ การเร่งซื้อรถยนต์ก่อนสิ้นสุดมาตรการสนับสนุน EV 3.0 การฟื้นตัวของการลงทุนภาคเอกชน รวมถึงภาคการผลิตที่กลับมาขยายตัวได้ หลังจากหดตัวต่อเนื่องในช่วงก่อนหน้านี้ สะท้อนถึงการฟื้นตัวของกิจกรรมทางเศรษฐกิจในหลายภาคส่วน

การฟื้นตัวดังกล่าวต่อเนื่องมาในช่วงครึ่งแรกของปี 2569 โดยเศรษฐกิจได้รับแรงหนุนสำคัญจากภาคการส่งออกที่เติบโตแข็งแกร่ง โดยเฉพาะสินค้าอิเล็กทรอนิกส์และกลุ่มเทคโนโลยีที่ได้รับอานิสงส์จากกระแสการลงทุนด้าน AI ทั่วโลก ขณะเดียวกัน การลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัลและ Data Center ที่เพิ่มขึ้นในภูมิภาคยังช่วยสนับสนุนการลงทุนภาคเอกชนและภาคอุตสาหกรรมของไทย นอกจากนี้ ความคืบหน้าของมาตรการส่งเสริมการลงทุนและการย้ายฐานการผลิตมายังภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ยังช่วยเสริมความเชื่อมั่นของภาคธุรกิจและนักลงทุนต่างชาติ

อย่างไรก็ตาม เศรษฐกิจไทยเผชิญแรงกดดันในช่วงไตรมาสที่ 2 จากความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ระหว่างสหรัฐอเมริกาและอิหร่าน ซึ่งส่งผลให้ราคาพลังงานโลกปรับตัวสูงขึ้นและสร้างความผันผวนต่อบรรยากาศการลงทุนทั่วโลก รวมถึงกระทบต่อภาคการท่องเที่ยวและความเชื่อมั่นผู้บริโภคในระยะสั้น อย่างไรก็ตาม สถานการณ์ดังกล่าวเริ่มคลี่คลายหลังความคืบหน้าด้านการเจรจาทางการทูตและการกลับมาเปิดเส้นทางขนส่งพลังงานผ่านช่องแคบฮอร์มุซ ส่งผลให้ความกังวลต่อภาวะเงินเฟ้อและเศรษฐกิจโลกทยอยลดลงในช่วงปลายครึ่งปีแรก

ด้านนโยบายเศรษฐกิจ ภาครัฐได้เร่งผลักดันมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจวงเงิน 400,000 ล้านบาท เพื่อสนับสนุนการใช้จ่าย การลงทุน และการจ้างงานภายในประเทศ ขณะที่ธนาคารแห่งประเทศไทยยังคงดำเนินนโยบายการเงินในทิศทางผ่อนคลาย โดยคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ระดับ 1.0% เพื่อสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจท่ามกลางอัตราเงินเฟ้อที่ยังอยู่ในระดับต่ำ และความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลกที่ยังมีอยู่ในระดับสูง จากพัฒนาการทางเศรษฐกิจที่ดีกว่าคาดในช่วงครึ่งแรกของปี ธนาคารแห่งประเทศไทยได้ปรับประมาณการการเติบโตของเศรษฐกิจไทยปี 2569 ขึ้นเป็น 2.3% อย่างไรก็ตาม แนวโน้มเศรษฐกิจในช่วงครึ่งหลังของปียังคงเผชิญความท้าทายจากความไม่แน่นอนของนโยบายการค้าระหว่างประเทศ การชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก รวมถึงข้อจำกัดเชิงโครงสร้างของเศรษฐกิจไทย โดยเฉพาะระดับหนี้ภาคครัวเรือนที่ยังสูงและการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวที่ยังไม่สมบูรณ์

ภาวะตลาดทุน

ในรอบบัญชีที่ผ่านมา SET Index ปรับตัวเพิ่มขึ้นโดดเด่นที่ 24% ท่ามกลางการฟื้นตัวของปัจจัยเศรษฐกิจภายในประเทศ ความชัดเจนทางการเมืองภายหลังการเลือกตั้ง และทิศทางนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายมากขึ้น โดย SET Index ได้รับแรงหนุนจากการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารแห่งประเทศไทย การทยอยจัดตั้งรัฐบาลชุดใหม่ที่มีเสถียรภาพมากขึ้น รวมถึงความเชื่อมั่นของนักลงทุนต่างชาติที่กลับมาถือครองหุ้นไทย ส่งผลให้กระแสเงินทุนต่างชาติไหลเข้าสู่ตลาดทุนไทย อย่างไรก็ตาม ในช่วงเดือนมีนาคม ตลาดเผชิญแรงกดดันจากปัจจัยภายนอก โดยเฉพาะความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ระหว่างสหรัฐฯ และอิหร่าน ซึ่งส่งผลให้เกิดภาวะ Risk-Off ในตลาดการเงินทั่วโลก ความกังวลต่อราคาพลังงานที่ปรับตัวสูงขึ้นและผลกระทบต่อเศรษฐกิจโลกได้กระตุ้นแรงขายทำกำไรภายหลังจากที่ SET Index ปรับตัวขึ้นอย่างรวดเร็วในช่วงก่อนหน้านี้ ส่งผลให้ดัชนีปรับฐานลงในระยะสั้น ทั้งนี้ภายหลังจากสถานการณ์ความขัดแย้งในตะวันออกกลางเริ่มคลี่คลาย ตลาดหุ้นไทยสามารถฟื้นตัวได้อีกครั้งในช่วงเดือนเมษายนถึงพฤษภาคม โดยได้รับแรงสนับสนุนจากการกลับมาเปิดเส้นทางขนส่งผ่านช่องแคบฮอร์มุซ ความคาดหวังต่อมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล ผลประกอบการบริษัทจดทะเบียนไตรมาสแรกที่ยกมาดีกว่าคาด และ GDP ที่เติบโตสูงกว่าที่ตลาดคาดการณ์ ช่วยส่งเสริมความเชื่อมั่นของนักลงทุนอีกครั้งหนึ่ง

ในด้านรายกลุ่มอุตสาหกรรม หุ่นกลุ่มอิเล็กทรอนิกส์เป็นกลุ่มที่สร้างผลตอบแทนโดดเด่นในช่วงครึ่งปีแรกจากการฟื้นตัวของอุตสาหกรรม Semiconductor ทั่วโลก ผลประกอบการที่แข็งแกร่งของบริษัทชั้นนำในกลุ่ม รวมถึงการปรับเพิ่มน้ำหนักการลงทุนในดัชนี MSCI ขณะที่กลุ่มก่อสร้างและวัสดุก่อสร้างได้รับแรงหนุนจากความคืบหน้าของโครงการลงทุนภาครัฐและการฟื้นตัวของกิจกรรมทางเศรษฐกิจภายในประเทศ ส่วนกลุ่มปิโตรเคมีได้รับประโยชน์จากการปรับตัวขึ้นของส่วนต่างราคาผลิตภัณฑ์และแนวโน้มผลประกอบการที่แข็งแกร่งขึ้น

การลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ มีนโยบายลงทุนในหรือมีไว้ในตราสารทุนหรือหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) บนกระดานหลัก หรือกระดาน เอ็มเอไอ (mai) ที่ได้รับการคัดเลือกจาก SET หรือองค์กรหรือสถาบันอื่นที่สำนักงาน ก.ล.ด. ยอมรับว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) และ/หรือหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย รวมทั้งจัดให้มีการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่สำนักงาน ก.ล.ด. ยอมรับ โดยหุ้นดังกล่าวจะต้องมีนโยบายหรือมีประวัติการจ่ายเงินปันผลสม่ำเสมอ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สุดท้ายนี้ทาง บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหน่วยต่อไปอีกเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

รายงานการบริหารจัดการ SRI Fund

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนที่บริหารกองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเอสเค หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (PRINCIPAL SEQTESGX) ขอให้ถ้อยคำรับรองว่าบริษัทจัดการกองทุนรวมมีการบริหารจัดการกองทุนรวมสอดคล้องกับการมุ่งความยั่งยืน (Sustainability) ตามหลักสากลเป็นไปตามหลักเกณฑ์ SRI Fund

ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา บลจ.บริหารจัดการลงทุนตามวัตถุประสงค์ของโครงการเป็นไปตามนโยบายและกลยุทธ์การลงทุน โดยลงทุนในหุ้นที่ได้รับการคัดเลือกจาก SET หรือองค์กรหรือสถาบันอื่นที่สำนักงาน ก.ล.ต. ยอมรับว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (ESG) หรือหุ้นที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย ผ่านกระบวนการวิเคราะห์การลงทุนแบบ ESG Integration ซึ่งผู้จัดการกองทุนจะมีการประเมิน Internal ESG Score ควบคู่ไปกับการวิเคราะห์สภาพตลาดแบบบนลงล่าง ผ่านกระบวนการที่เรียกว่า FMV Model (Fundamental, Momentum, Valuation) โดยจะมุ่งเน้นหลักทรัพย์ที่มีคะแนนในทั้งสองส่วนอยู่ในระดับสูงเป็นหลัก และจะหลีกเลี่ยงลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความเสี่ยง ESG ในระดับสูง (High Risk) กรณีบริษัทที่ถูกปรับลดความเสี่ยงจาก Low/Medium เป็น High บริษัทจัดการจะทำ Engagement กับบริษัทตามขั้นตอน โดยหากผลลัพธ์ไม่เป็นที่น่าพอใจ จะมีการห้ามลงทุนเพิ่ม ลดน้ำหนักการลงทุน หรือนำออกจาก Universe การลงทุน

รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุน

- ปัญหาหรือเหตุการณ์ร้ายแรงที่เกิดขึ้นและการปรับปรุงแก้ไขพอร์ตการลงทุนที่ได้ดำเนินการไปแล้ว: ในช่วงรอบระยะเวลาที่ผ่านมา บลจ. ไม่พบปัญหาร้ายแรงในหลักทรัพย์ที่ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ
- การพบปะผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน: ทีมผู้จัดการกองทุนมีการเข้าพบผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะบริษัทที่อยู่ในการถือครองในพอร์ตโฟลิโอ ทั้งในรูปแบบการประชุมรายไตรมาส หรือการเข้าพบตามการนัดหมาย เพื่อช่วยให้เข้าใจถึงกลยุทธ์ แผนงาน และความท้าทายที่บริษัทกำลังเผชิญ ทำให้สามารถประเมินโอกาสและความเสี่ยงของการลงทุนได้ โดยผู้จัดการกองทุนจะมีการจดบันทึกและนำข้อมูลที่ได้มาใช้ในการวิเคราะห์อย่างรอบคอบ ซึ่งอาจนำไปสู่การปรับเปลี่ยนหรือการลดสัดส่วนการลงทุนในบริษัทนั้นๆ โดยในรอบระยะเวลาการลงทุนที่ผ่านมา บริษัทมีการเข้าพบผู้บริหารรวมถึงเข้าเยี่ยมชมกิจการทั้งสิ้น 87 ครั้ง
- ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน: บลจ. มีการติดตามความเสี่ยงด้านความยั่งยืนอย่างใกล้ชิด และมีการทบทวน Internal ESG Score อย่างสม่ำเสมอ โดยหากมีเหตุการณ์ที่คาดว่าจะส่งผลกระทบต่อการประเมินในแต่ละหัวข้อ หรือเหตุการณ์ที่อาจนำไปสู่ความเสี่ยงด้าน ESG อย่างร้ายแรง ผู้จัดการกองทุนจะทำการตรวจสอบและวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นผ่านการทำ Company Engagement และนำผลที่ได้มารวมเข้าด้วยกันเพื่อปรับปรุงการประเมิน Internal ESG Score โดยในช่วงรอบระยะเวลาที่ผ่านมา ไม่พบความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนในบริษัทที่ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญต่อสินทรัพย์ที่ลงทุน

- ผลจากการบริหารจากการลงทุนอย่างยั่งยืน: ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมากองทุนลงทุนในบริษัทที่มีการเปิดเผยปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทั้งสิ้น 36 บริษัทจากเดิมที่ 37 บริษัท หรือคิดเป็นร้อยละ 97.3% ของหุ้นที่ลงทุนทั้งหมดเพิ่มขึ้นเล็กน้อยเมื่อเทียบกับระดับ 91.2% ในรอบก่อนหน้า ซึ่งช่วยส่งเสริมความโปร่งใสและผลักดันให้ภาคธุรกิจตระหนักถึงการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกมากขึ้น ขณะที่กองทุนลงทุนในบริษัทที่มีผลประเมินหุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings ทั้งสิ้น 37 บริษัทจากเดิมที่ 31 บริษัท คิดเป็นร้อยละ 100% เพิ่มขึ้นจากระดับก่อนหน้าที่ 91.2% ของหุ้นที่ลงทุนทั้งหมด เหล่านี้ช่วยกระตุ้นการพัฒนากระบวนการผลิตหรือการจัดการของบริษัทจดทะเบียนให้มีความเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมมากขึ้นและลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ซึ่งสอดคล้องไปกับวัตถุประสงค์การลงทุนที่มุ่งเน้นลงทุนในบริษัทที่มีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อมหรือด้านความยั่งยืน โดยอ้างอิงข้อมูลจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและการเปิดเผยของบริษัทจดทะเบียน

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2569 แล้ว

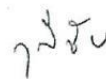
ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นางสาวสุภาวดี เมธาวรรการ)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 14 พฤษภาคม พ.ศ. 2569

Fund name	PRINCIPAL SEQTESGX-N
Inception date	09/05/2025
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/04/2026
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	5,845,980.32
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	11.7729

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	10.56%	10.98%	-0.70	16.17%	16.29%
6M	13.37%	16.91%	-3.14	13.21%	13.32%
YTD	12.43%	13.29%	-1.11	14.78%	14.89%
SI	17.73%	28.28%	-3.45	13.21%	13.21%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 เป็นต้นไปใช้ SETHD TRI Index 100%

Fund name	PRINCIPAL SEQTESGX-O
Inception date	09/05/2025
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/04/2026
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	97,549,661.15
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	11.7731

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	10.56%	10.98%	-0.70	16.17%	16.29%
6M	13.37%	16.91%	-3.13	13.21%	13.32%
YTD	12.43%	13.29%	-1.11	14.78%	14.89%
SI	17.73%	28.28%	-3.51	13.34%	13.29%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 เป็นต้นไปใช้ SETHD TRI Index 100%

Fund name PRINCIPAL SEQTESGX-T

Inception date 06/03/2026

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30/04/2026

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 268,518.21

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 11.7733

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation)ของตัวชี้วัด
SI	4.35%	4.81%	-1.30	12.93%	12.87%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 6 มีนาคม 2569 เป็นต้น ไปใช้ SETHD TRI Index 100%

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเคคส์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายในวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุน หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

.../2

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงิน แสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



นางชัชวาลย์ เกียรติกิตวาทกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพมหานคร

10 มิถุนายน 2569

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
 งบฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท 30/4/69
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4.2, 5, 9.1, 9.2	98,644,833.25
เงินฝากธนาคาร	9.2	4,307,813.58
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ		2,546,199.49
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		892,854.64
รวมสินทรัพย์		106,391,700.96
หนี้สิน		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		2,535,796.41
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	185,474.95
หนี้สินอื่น		6,269.92
รวมหนี้สิน		2,727,541.28
สินทรัพย์สุทธิ		103,664,159.68
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		88,051,293.49
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		(5,285,494.49)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		20,898,360.68
สินทรัพย์สุทธิ	8	103,664,159.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

หน่วย : บาท

การแสดงผลรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
การแพทย์			
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) (BH)	12,600	2,274,300.00	2.31
ประกันภัยและประกันชีวิต			
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (TIL)	137,300	1,441,650.00	1.46
บรรจุภัณฑ์			
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน) (SCGP)	48,400	1,210,000.00	1.23
พาณิชย์			
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL)	56,300	2,449,050.00	2.48
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) (GLOBAL)	63,985	425,500.25	0.43
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) (HMPRO)	168,800	1,021,240.00	1.04
บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (MOSHI)	30,300	1,083,225.00	1.10
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF)	32,900	1,891,750.00	1.92
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (PTT)	289,500	10,204,875.00	10.35
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) (PTTEP)	60,300	9,286,200.00	9.41
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (RATCH)	13,600	394,400.00	0.40
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) (TOP)	44,600	2,140,800.00	2.17
ธุรกิจการเกษตร			
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน) (STA)	56,900	1,012,820.00	1.03
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BBL)	41,500	6,743,750.00	6.84
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (KBANK)	52,900	10,262,600.00	10.40
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) (KKP)	26,700	2,109,300.00	2.14
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTB)	299,000	9,867,000.00	10.00
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) (SCB)	60,100	7,873,100.00	7.98
บริษัท ทีเอสไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (TISCO)	20,500	2,244,750.00	2.28
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) (TTB)	3,417,400	7,723,324.00	7.83
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (ADVANC)	3,900	1,326,000.00	1.34
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เคซีอี อีเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) (KCE)	65,300	2,040,625.00	2.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท อีออน ธนสิริเทรด จำกัด (มหาชน) (AEONTS)	9,200	871,700.00	0.88
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (MTC)	53,100	1,566,450.00	1.59
บริษัท ทิดลอร์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (TIDLOR)	101,500	1,725,500.00	1.75
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (ITC)	63,700	1,082,900.00	1.10
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซ่า จำกัด (มหาชน) (CENTEL)	31,500	976,500.00	0.99
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AP)	96,700	831,620.00	0.84
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) (CPN)	29,600	1,835,200.00	1.86
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน) (SPALI)	62,400	1,010,880.00	1.02
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (WHA)	588,800	2,637,824.00	2.67
วัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน) (SCC)	4,500	1,080,000.00	1.09
รวมหุ้นสามัญ		98,644,833.25	100.00
รวมเงินลงทุน		98,644,833.25	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีแอลดี หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

หน่วย : บาท

สำหรับงวด

	หมายเหตุ	9/5/68 - 30/4/69
รายได้		
รายได้เงินปันผล		5,806,996.01
รายได้ดอกเบี้ย		5,698.42
รวมรายได้		5,812,694.43
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	1,520,379.06
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	17,375.64
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 7	260,636.47
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์		389,927.84
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		5,588.34
รวมค่าใช้จ่าย		2,193,907.35
รายได้สุทธิ		3,618,787.08
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		4,586,987.96
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		12,693,440.41
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		17,280,428.37
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		20,899,215.45
<u>หัก ภาษีเงินได้</u>		<u>(854.77)</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		20,898,360.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

หน่วย : บาท

สำหรับงวด

9/5/68 - 30/4/69

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก

การดำเนินงาน

20,898,360.68

การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนเริ่มแรก

673,500.00

การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด

83,863,788.85

การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด

(1,771,489.85)

การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด

103,664,159.68

สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด

-

สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด

103,664,159.68

หน่วย : หน่วย

สำหรับงวด

9/5/68 - 30/4/69

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุนเริ่มแรก

67,350.0000

บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด

8,905,903.8325

หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด

(168,124.4866)

หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด

8,805,129.3459

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ("กองทุนฯ") จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2568 มีมูลค่าโครงการ 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีมูลค่าจดทะเบียนเริ่มแรก 0.67 ล้านบาท (แบ่งเป็น 67,350.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ

กองทุนฯ มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- ชนิดเงินลงทุนใหม่ (PRINCIPAL SEQTESGX-N)
- ชนิดมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี (PRINCIPAL SEQTESGX-T)
- ชนิดเงินลงทุนเดิม (PRINCIPAL SEQTESGX-O)

กองทุนฯ จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ จะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยดังนี้ และมี net exposure ในทรัพย์สินที่ลงทุนดังกล่าว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนฯ มีนโยบายลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("SET") บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่ได้รับการคัดเลือกจาก SET ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) และ/หรือหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย รวมทั้งจัดให้มีการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่สำนักงาน ก.ล.ต. ยอมรับ และ/หรือหุ้นของ บจ.ที่มีการยกระดับด้าน governance โดยต้องมีลักษณะครบถ้วน ดังนี้ (1) เป็นหุ้นของ บจ. ที่มี governance ในระดับดีเลิศ โดยได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัท จดทะเบียนจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ตั้งแต่ 90 คะแนนขึ้นไปหรือเทียบเท่า (2) มีการเปิดเผยเป้าหมายและแผนในเรื่องดังนี้ และรายงานความคืบหน้าการปฏิบัติตามเป้าหมายหรือแผน ผ่านช่องทางของ SET ซึ่งจัดไว้สำหรับการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวโดยเฉพาะ (3) มีการเพิ่มประสิทธิภาพการสื่อสารกับผู้ลงทุน ตามที่ SET กำหนด

กองทุนฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนใหม่ (PRINCIPAL SEQTESGX-N) ชนิดมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี (PRINCIPAL SEQTESGX-T) และชนิดเงินลงทุนเดิม (PRINCIPAL SEQTESGX-O) ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

หน่วย : บาท

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศให้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
- เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้ตั้งแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ
- รายได้ค่าธรรมเนียมในการซื้อขายหลักทรัพย์รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

หน่วย : บาท

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายของวันที่วัดค่าเงินลงทุน ในกรณีที่ไม่มีราคดังกล่าวผู้จัดการกองทุนจะกำหนดราคาโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนฯ ซึ่งประกาศโดยสมาคมบริษัทจัดการกองทุน
- กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.4 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดสรุปได้ดังนี้

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่

30 เมษายน 2569

มูลค่าซื้อเงินลงทุน	207,529,673.57
มูลค่าขายเงินลงทุน	126,165,268.69

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ทั้งนี้ มูลค่าหนี้สินทั้งหมดไม่รวมค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ) ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

หน่วย : บาท

ค่าใช้จ่าย		นโยบายกำหนดราคา	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ		ไม่เกินร้อยละ 2.14 ต่อปี	
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		ไม่เกินร้อยละ 0.33 ต่อปี	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		ไม่เกินร้อยละ 0.54 ต่อปี	
ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม			
7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
ในระหว่างงวด กองทุนฯ มีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุนฯ			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-			
ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		ลักษณะความสัมพันธ์	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน	
รายการที่สำคัญสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569 มีดังต่อไปนี้			
		นโยบายการกำหนดราคา	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน		1,520,379.06
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน		260,636.47
ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้			
		ณ วันที่	
		30 เมษายน 2569	
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย			156,802.56
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย			26,880.40

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

หน่วย : บาท

8. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

	ณ วันที่ 30 เมษายน 2569		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์ สุทธิต่อหน่วย (บาท)
ชนิดเงินลงทุนใหม่	496,561.8981	5,845,980.32	11.7729
ชนิดมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี	22,807.3425	268,518.21	11.7733
ชนิดเงินลงทุนเดิม	8,285,760.1053	97,549,661.15	11.7731

ปัจจุบันกองทุนฯ นำเสนอขายหน่วยลงทุน 3 ชนิด ได้แก่ ชนิดเงินลงทุนใหม่ (PRINCIPAL SEQTESGX-N) ชนิดมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี (PRINCIPAL SEQTESGX-T) และชนิดเงินลงทุนเดิม (PRINCIPAL SEQTESGX-O) ความแตกต่างหลักระหว่างชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดเงินลงทุนใหม่ (PRINCIPAL SEQTESGX-N) สำหรับเงินลงทุนใหม่ เพื่อใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีวงเงินใหม่สูงสุดไม่เกิน 300,000 บาท โดยผู้ถือหน่วยลงทุนต้องซื้อหน่วยลงทุนในชนิดเงินลงทุนใหม่ ภายในระยะเวลา 2 เดือนที่กำหนด (พฤษภาคม - มิถุนายน 2568) โดยเหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี และผู้ลงทุนคาดหวังรับผลตอบแทนจากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) สะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return) และเปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากเงินปันผล
- ชนิดมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี (PRINCIPAL SEQTESGX-T) สำหรับเงินลงทุนใหม่ในปี 2569 เป็นต้นไป เพื่อใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีวงเงินเดียวกับ Thai ESG โดยเหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี และผู้ลงทุนคาดหวังรับผลตอบแทนจากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) สะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return) และเปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากเงินปันผล

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

หน่วย : บาท

- ชนิดเงินลงทุนเดิม (PRINCIPAL SEQTESGX-O) สำหรับผู้ถือหน่วยลงทุนที่ถือกองทุน LTF เดิม และแจ้งความประสงค์ในการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนมากองทุน Thai ESGX เพื่อรับสิทธิประโยชน์ทางภาษีวงเงินใหม่ สูงสุดไม่เกิน 500,000 บาท (ปีที่ 1 ไม่เกิน 300,000 บาท ส่วนปีที่ 2 - 5 ลดหย่อนปีละเท่า ๆ กัน โดยไม่เกินปีละ 50,000 บาท) โดยผู้ถือหน่วยลงทุนต้องแจ้งความประสงค์ในการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนภายในระยะเวลาที่กำหนด (พฤษภาคม - มิถุนายน 2568) และเหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี ทั้งนี้ ผู้ลงทุนต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์วิธีการ และเงื่อนไขที่กรมสรรพากรและ/หรือหน่วยงานของทางการประกาศกำหนด และผู้ลงทุนคาดหวังรับผลตอบแทนจากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) สะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return) และเปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากเงินปันผล

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุนมีดังนี้

	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569
• ชนิดเงินลงทุนใหม่ (PRINCIPAL SEQTESGX-N)	1,147,947.35
• ชนิดมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี (PRINCIPAL SEQTESGX-T)	6,114.17
• ชนิดเงินลงทุนเดิม (PRINCIPAL SEQTESGX-O)	19,744,299.16
รวม	20,898,360.68

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

หน่วย : บาท

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนฯ ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 30 เมษายน 2569			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	98,644.83	-	-	98,644.83

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนฯ จะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

หน่วย : บาท

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินของ กองทุนฯ ตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

	อัตราดอกเบี้ยปรับ			รวม
	ขึ้นลงตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	4,307,813.58	-	-	4,307,813.58
ตราสารทุน	-	-	98,644,833.25	98,644,833.25
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	2,546,199.49	2,546,199.49
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	892,854.64	892,854.64
รวม	4,307,813.58	-	102,083,887.38	106,391,700.96
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	2,535,796.41	2,535,796.41
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	185,474.95	185,474.95
รวม	-	-	2,721,271.36	2,721,271.36

9.3 ความเสี่ยงทางธุรกิจ

ความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการดำเนินงานหรือฐานะการเงิน รวมทั้งความสามารถในการทำกำไรและนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาซื้อ/ขาย อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยการวิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัทผู้ออก เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน และติดตามข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ หากมีการเปลี่ยนแปลงผลการดำเนินงานหรือฐานะทางการเงินของบริษัทผู้ออกอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทจัดการ จะพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนในหลักทรัพย์อย่างเหมาะสม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

หน่วย : บาท

9.4 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาตราสาร

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงราคา หรือผลตอบแทนโดยรวมของตราสาร ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยต่าง ๆ เช่น แนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย ความผันผวนของค่าเงิน บัญชีพื้นฐานทางเศรษฐกิจ ผลประกอบการของบริษัทผู้ออกตราสาร ปริมาณการซื้อขายหุ้นหรือ ตราสารหนี้ เป็นต้น ซึ่งส่งผลให้ราคาตราสารที่กองทุนได้ลงทุนไว้อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้ตลอดเวลา อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาการลงทุนในหลักทรัพย์โดยมีสัดส่วนการลงทุนที่เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุน โดยคำนึงถึงสถานการณ์ทางเศรษฐกิจ การเมือง และภาวะตลาดเงินซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการลงทุน

9.5 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ไม่สามารถขายหน่วยลงทุน หรือตราสารที่กองทุนได้ลงทุนไว้ได้ เนื่องจากกองทุนหรือตราสารที่ลงทุนของกองทุนอาจมีสภาพคล่องน้อย กองทุนจึงอาจขายหลักทรัพย์ดังกล่าวไม่ได้ในช่วงเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่ต้องการ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาการลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องให้สอดคล้องกับประเภท ลักษณะและนโยบายการลงทุนของกองทุนอย่างเหมาะสม เพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารกองทุน ทั้งนี้แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร จะขึ้นอยู่กับการศึกษาตัดสินใจของบริษัทจัดการโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

9.6 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร

ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ราคา หรือผลตอบแทนของตราสารอาจเปลี่ยนแปลงขึ้นลงจากปัจจัยภายในและภายนอกของผู้ออกตราสาร เช่น ผลการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร การบริหารจัดการ ภาวะธุรกิจและอุตสาหกรรม เป็นต้น รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ผู้ออกตราสารนี้ไม่สามารถจ่ายเงินต้น และหรือดอกเบี้ยได้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์และประเมินคุณภาพของตราสารก่อนการลงทุน โดยการวิเคราะห์และประเมินปัจจัยที่มีผลกระทบ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ การเมือง ภาวะการเงินลงทุน ภาวะอุตสาหกรรม รวมทั้งปัจจัยพื้นฐานของตราสาร เพื่อให้มั่นใจในคุณภาพของตราสารที่กองทุนจะพิจารณาลงทุน และบริษัทจัดการจะติดตามผลประกอบการและฐานะการเงินของบริษัทผู้ออกตราสารอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ วิธีการและความถี่ในการวิเคราะห์ของตราสารจะแตกต่างกันไปตามลักษณะ และคุณภาพของตราสาร โดยบริษัทจัดการจะคัดเลือกตราสารที่ลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

หน่วย : บาท

9.7 ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน

หลักทรัพย์ที่กองทุนเข้าลงทุนอาจไม่สามารถคงความสามารถในการทำกำไร การเติบโต หรือการมีส่วนร่วมด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และ ธรรมชาติที่ได้อาจมีทั้งในเชิงความต่อเนื่องของการดำเนินธุรกิจ กระแสเงินสด หรือความเชื่อมั่นของนักลงทุน ซึ่งส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และผลการประเมินคะแนน ESG จากหน่วยงานต่าง ๆ โดยหากหลักทรัพย์นั้นถูกถอดออกจากดัชนีความยั่งยืน และ/หรือดัชนี ESG หรือ Internal ESG Score ที่เกี่ยวข้อง กองทุนอาจไม่สามารถปรับเปลี่ยนการลงทุนให้เป็นปัจจุบันได้ทันที เนื่องจากเป็น การประเมินจากบุคคลภายนอกของบริษัทจัดการ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ ผู้จัดการกองทุนหรือนักวิเคราะห์ จะต้องทำการตรวจสอบและวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นผ่านการพบกรรมการและผู้บริหาร (Company Engagement) โดยหากผลการวิเคราะห์ออกมาไม่เป็นที่น่าพอใจ อาทิเช่น บริษัทไม่สามารถหรือไม่มีความพยายามแก้ไขสถานการณ์ได้อย่างรวดเร็วเพียงพอ หรือความเสียหายที่เกิดขึ้นมีความเสี่ยงมากกว่าที่ ยอมรับได้ และส่งผลกระทบต่อธุรกิจอย่างมีสาระสำคัญ

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีอีเคส์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
สำหรับระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)**		
- ชนิดเงินลงทุนใหม่	85.15	1.8317
- ชนิดเงินลงทุนเดิม	1,434.93	1.7907
- ชนิดมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี	0.29	0.2822
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)**		
- ชนิดเงินลงทุนใหม่	0.97	0.0209
- ชนิดเงินลงทุนเดิม	16.40	0.0205
- ชนิดมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี	0.00	0.0032
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)**		
- ชนิดเงินลงทุนใหม่	14.60	0.3140
- ชนิดเงินลงทุนเดิม	245.99	0.3070
- ชนิดมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี	0.05	0.0483
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.59	0.0067
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	1,803.97	2.1734

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น %ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีอีเคส์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
สำหรับระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ *	จำนวนเงิน (บาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	389,927.84	0.47

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
 กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีแอลเอ็ม หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
 สำหรับระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	152.00

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ด. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
1. นายสุกกร ดุลยธัญ 2. นายชาติรี มีชัยเจริญยิ่ง 3. น.ส.ปณณช บุษยรัตน์พันธุ์ 4. นายสิทธิการย์ พงษ์พัฒนศึกษา 5. นายสุปรีย์ สุวพันธ์ 6. นายปฐมพงษ์ เรืองคณารักษ์
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	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ การตัดสินใจลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีเอส อินเทอร์เน็ต (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓		
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีเคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ คีบีเอส วิกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓			
7	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	✓			
8	ธนาคาร กสิกร ไทย จำกัด(มหาชน)	✓			
9	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			
11	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓			
12	บริษัทหลักทรัพย์เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
13	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
14	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
15	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์เอกซ์ จำกัด	✓			
16	SAIGON SECURITIES INCORPORATION	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ ทีทีบี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	✓			
18	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคซีเฮียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
20	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทส่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเอสดี หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

อันดับ	รายชื่อบริษัทยายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่า นายหน้า ทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	52,980.86	13.59
2	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	41,755.78	10.71
3	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	40,806.60	10.47
4	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	35,248.81	9.04
5	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	32,229.64	8.27
6	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	30,154.39	7.73
7	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	29,886.86	7.66
8	บริษัทหลักทรัพย์ ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	27,133.47	6.96
9	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	19,157.47	4.91
10	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	16,853.04	4.32
11	บริษัทนายหน้าอื่น ๆ	63,720.92	16.34
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		389,927.84	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
หมวด ธุรกิจการเกษตร	1,012,820.00	0.98
หมวด ธนาคาร	46,823,824.00	45.17
หมวด พาณิชยกรรม	4,979,015.25	4.80
หมวด วัสดุก่อสร้าง	1,080,000.00	1.04
หมวด ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	2,040,625.00	1.97
หมวด พลังงานและสาธารณูปโภค	23,918,025.00	23.07
หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์	4,163,650.00	4.02
หมวด อาหารและเครื่องดื่ม	1,082,900.00	1.04
หมวด การแพทย์	2,274,300.00	2.19
หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	1,326,000.00	1.28
หมวด ประกันภัยและประกันชีวิต	1,441,650.00	1.39
หมวด บรรจภัณฑ์	1,210,000.00	1.17
หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	6,315,524.00	6.09
หมวด การท่องเที่ยวและสันทนาการ	976,500.00	0.94
เงินฝากธนาคาร	4,309,683.96	4.16
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	3,437,183.75	3.32
หนี้สินอื่น	(2,727,541.28)	(2.63)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	103,664,159.68	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2569
รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีอีเคต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

	SET ESG RATING (*)	CGR Rating (*)	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ				
หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์				
หมวดธุรกิจการเกษตร				
บมจ.ศรีตรังเอโกอินดัสทรี	AAA		1,012,820.00	0.98
หมวด ธนาคาร				
บมจ.ธนาคารกรุงเทพ	AAA		6,743,750.00	6.51
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย	AAA		10,262,600.00	9.90
บมจ.ธนาคารเกียรตินาคิน	AAA		2,109,300.00	2.03
บมจ.ธนาคารกรุงไทย	AAA		9,867,000.00	9.52
บมจ.เอสซีบี เอกซ์	AAA		7,873,100.00	7.59
บมจ.ทีสโก้	AAA		2,244,750.00	2.17
บมจ.ทหารไทย ธนชาด	AAA		7,723,324.00	7.45
หมวด พาณิชยกรรม				
บมจ.ซีพี ออลล์	AAA		2,449,050.00	2.36
บมจ.โฮมโปรดัคส์ เซ็นเตอร์	AAA		1,021,240.00	0.99
บมจ.โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น	AA		1,083,225.00	1.04
บมจ.สยามโกลบอลเฮ้าส์	AAA		425,500.25	0.41
หมวด วัสดุก่อสร้าง				
บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย	AAA		1,080,000.00	1.04
หมวด ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์				
บมจ.เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์	AA		2,040,625.00	1.97
หมวด พลังงานและสาธารณูปโภค				
บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์	AA		1,891,750.00	1.82
บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	AAA		9,286,200.00	8.96
บมจ.ปตท.	AAA		10,204,875.00	9.84

บมจ.ราช กรุ๊ป	AAA		394,400.00	0.38
บมจ.ไทยออยล์	AAA		2,140,800.00	2.07
หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์				
บมจ.อิตอน ธนสินทรัพย์	AA		871,700.00	0.84
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	AA		1,566,450.00	1.51
บมจ.ดีดีโฮล์มโฮลดิ้งส์	N/A		1,725,500.00	1.66
หมวด อาหารและเครื่องดื่ม				
บมจ.ไอเทล คอร์ปอเรชั่น	A		1,082,900.00	1.04
หมวด การแพทย์				
บมจ.บำรุงราษฎร์	A		2,274,300.00	2.19
หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	AAA		1,326,000.00	1.28
หมวด ประกันภัยและประกันชีวิต				
บมจ.ไทยประกันชีวิต	AA		1,441,650.00	1.39
หมวด บรรจภัณฑ์				
บมจ.เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	AAA		1,210,000.00	1.17
หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
บมจ.เอฟที (ไทยแลนด์)	AA		831,620.00	0.80
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	AAA		1,835,200.00	1.77
บมจ. สุภาลัย	AA		1,010,880.00	0.98
บมจ. ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	AAA		2,637,824.00	2.54
หมวด การท่องเที่ยวและสันทนาการ				
บมจ.โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา	AAA		976,500.00	0.94
เงินฝากธนาคาร			4,309,683.96	4.16
อื่น ๆ				
ทรัพย์สินอื่น			3,437,183.75	3.32
หนี้สินอื่น			(2,727,541.28)	(2.63)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			103,664,159.68	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

*SET ESG Rating แบ่งเป็น 5 ระดับ

คะแนนรวม	SET ESG Rating
90 - 100	AAA
80 - 89	AA
65 - 79	A
50 - 64	BBB
ต่ำกว่า 50	ไม่มีข้อมูลใน SET ESG Ratings

แหล่งที่มา:

1. SET ESG Ratings จาก <https://setsustainability.com/libraries/1258/item/set-esg-ratings>
2. การเปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Greenhouse Gases Disclosure) จากระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ จัดทำขึ้นสำหรับบริษัทจดทะเบียน ได้แก่ One Report และ ESG Data Platform ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เท่านั้น

หมายเหตุ:

1. รายชื่อ บจ. ด้านล่างนี้เป็นการรวมรายชื่อ บจ. ทุกบริษัท ซึ่งมีข้อมูล 1.1 และ / หรือ 1.2 ดังนี้
 - 1.1 มีผลประเมินหุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings ซึ่งอาจเปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกหรือไม่ก็ได้
 - 1.2 มีการเปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกครบทั้ง 4 หัวข้อ
2. ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประเมิน SET ESG Ratings ปีละ 1 ครั้ง หากในระหว่างปีบริษัทมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามเกณฑ์ จะถูกคัดออกจาก SET ESG Ratings ได้
3. ข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเป็นผลการจัดการและการคำนวณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่เกิดขึ้นในปี 2566 ที่เปิดเผย ณ ปี 2567 ยกเว้น BTS และ TSTH เนื่องจากปีครบบัญชี 31 มี.ค. 2566
4. "-" คือ ไม่มีข้อมูล SET ESG Ratings
5. N/A คือ ไม่พบข้อมูลบนระบบ One Report และ ESG Data Platform ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งไม่เป็นไปตามเงื่อนไขข้อ 1.2

ช่วงคะแนน	สัญลักษณ์	ความหมาย	Description
มากกว่า 90		ดีเลิศ	Excellent
80 - 89		ดีมาก	Very Good
70 - 79		ดี	Good
60 - 69		ดีพอใช้	Satisfactory
50 - 59		ผ่าน	Pass
ต่ำกว่า 50	No logo give	N/A	N/A

** Data From IOD 2024

โดยทำการเผยแพร่รายชื่อเฉพาะบริษัทที่ได้คะแนนระดับ “ดี” ขึ้นไป ซึ่งมี 3 กลุ่ม “ดี” “ดีมาก” และ “ดีเลิศ”

โดยประกาศรายชื่อบริษัทในแต่ละกลุ่มเรียงตามลำดับอักษรชื่อย่อบริษัทในภาษาอังกฤษ

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีเล็คต์ หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด	% NAV
	(บาท)*	
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สืบทอด หรือ ผู้ค้ำประกัน	4,309,683.96	4.16
(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 ซีแอลเอ็ม หุ้นปันผลไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
1 เงินฝาก ธนาคาร หมายเหตุ :	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	4,307,813.58	4,309,683.96
^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว						

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บ่งชี้ความเสี่ยงเป็นศูนย์หรือต่ำกว่า

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเงิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่ง
สิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหน่วยเงินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหน่วยลงทุนเงินข้อจำกัด
ดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยของบุคคลนั้นด้วย

- 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