

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริન્ซิเพิล เซิร์ท 50 อินดีกซ์เพื่อการออม
ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 - 31 มีนาคม 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2567 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เซ็ค 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม SSF มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

เศรษฐกิจไทยในปี 2566 มีแนวโน้มทรงตัว ทั้งการบริโภค และการลงทุนภาคเอกชน ขณะที่นักท่องเที่ยวต่างชาติฟื้นตัวขึ้นตามลำดับ โดยเฉพาะนักท่องเที่ยวจากจีนและอินเดีย โดยทั้งปีมีจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้าประเทศทั้งหมด 28 ล้านคน แต่ยังคงต่ำกว่าที่คาดการณ์ในช่วงต้นปีที่ 30 ล้านคน อัตราเงินเฟ้อทั่วไปปรับตัวลงต่อเนื่อง จากราคาพลังงานและอาหารสด ด้านสงครามอิสราเอล-ฮามาส ส่งผลกระทบต่อในวงจำกัด ทำให้อัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจในปี 2566 อยู่ที่ 1.9% โดยมีแรงส่งสำคัญยังคงมาจากภาคการท่องเที่ยว ซึ่งช่วยสนับสนุนการบริโภคภาคเอกชนให้ขยายตัวดี โดยเฉพาะในหมวดบริการ ขณะที่ภาคการส่งออกและภาคอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องเนื่องฟื้นตัวช้า

ในขณะที่เมื่อเข้าสู่ช่วงไตรมาสที่ 1 ของปี 2567 เศรษฐกิจโดยรวมฟื้นตัวดีขึ้น โดยมีแรงขับเคลื่อนหลักจากภาคการท่องเที่ยว ส่งผลให้ภาคบริการและการจ้างงานที่เกี่ยวข้องขยายตัว แต่อัตราการเติบโตยังคงอยู่ในระดับต่ำเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันปีก่อนหน้า จากการส่งออกสินค้าและการผลิตภาคอุตสาหกรรมที่ชะลอตัว ตามเศรษฐกิจประเทศคู่ค้าที่ยังฟื้นตัวได้ช้า ประกอบกับความสามารถในการแข่งขันเชิงโครงสร้างของประเทศที่ลดลง ในขณะที่การใช้จ่ายภาครัฐหดตัวทั้งรายจ่ายประจำและรายจ่ายลงทุนจาก พ.ร.บ. งบประมาณปี 2567 ที่ล่าช้า

ภาวะตลาดทุน

ในปี 2566 SET Index ปรับตัวลดลงแรง 14.4% โดยถือเป็นหนึ่งในดัชนีที่ปรับตัวลดลงมากที่สุดในโลก หลังจากเผชิญต่อปัจจัยกดดันหลายด้าน เริ่มตั้งแต่ช่วงครึ่งปีแรกจากผลกระทบของการขึ้นอัตราดอกเบี้ยที่รวดเร็วของธนาคารกลางสหรัฐฯซึ่งทำให้มีเงินลงทุนไหลออกในขณะที่ตัวเลขผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนที่ประกาศออกมายังคงฟื้นตัวอย่างช้าๆ หลังจากนั้นตามมาด้วยความไม่แน่นอนทางการเมืองและความกังวลเกี่ยวกับนโยบายของรัฐบาลจัดตั้งใหม่ สร้างแรงกดดันอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้เศรษฐกิจของไทยที่พึ่งพาเศรษฐกิจประเทศคู่ค้า โดยเฉพาะประเทศจีนยังได้รับผลกระทบโดยเฉพาะภาคการส่งออก

โดยเมื่อเข้าสู่ช่วงไตรมาสที่ 1 ของปี 2567 ตลาดหุ้นไทยยังคงได้รับแรงกดดันต่อเนื่องจากเงินทุนที่ยังไหลออก ความกังวลเกี่ยวกับนโยบายกระเป๋าเงินดิจิทัล และมุมมองเชิงลบต่อการเติบโตทางเศรษฐกิจที่อาจต่ำกว่าคาดการณ์ในปีนี้อะไรก็ดีถ้าบริษัทของจดทะเบียนที่ประกาศออกมาถือว่าดีกว่าคาด ทำให้ความเสี่ยงเชิงต่ำของประมาณการกำไรโดยรวมปีนี้จำกัด ประกอบกับการผ่านร่างงบประมาณประจำปี 2567 ที่ช่วยเป็นแรงสนับสนุนได้ในช่วงครึ่งปีหลัง โดยปัจจัยที่ต้องจับตามองในช่วงถัดไปได้แก่ ความไม่แน่นอนทางการเมืองและเสถียรภาพของรัฐบาล ซึ่งจะเชื่อมโยงต่อเนื่องไปยังการเบิกจ่ายงบประมาณและมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจ รวมถึงติดตามการเร่งตัวของตัวเลขนักท่องเที่ยวต่างชาติ หลังจากมีมาตรการยกเว้นวีซ่า โดยบลจ.คาดการณ์นักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้าไทยในปีนี้อยู่ที่ 34-36 ล้านคน

การลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซ็ท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม SSF มีนโยบายการลงทุน ในหุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของดัชนี SET50 และ/หรือหลักทรัพย์ประเภทอื่น ๆ ที่มีผลในการคำนวณดัชนี SET50 โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยการลงทุนจะมีลักษณะเป็นการบริหารกองทุนเชิงรับ โดยจะพิจารณาลงทุนในสัดส่วนที่ใกล้เคียง หรือเท่ากับน้ำหนักที่เป็นองค์ประกอบของดัชนีดังกล่าว อย่างไรก็ตาม ในขณะที่ขณะหนึ่งกองทุนอาจไม่ได้ลงทุนในหุ้นซึ่งประกอบเป็นดัชนี SET50 ครบทั้ง 50 หุ้น

สุดท้ายนี้ทาง บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละคนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหุ้นต่อไปอีกเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีที 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีที 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล ซีที 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 9 เมษายน พ.ศ. 2567

Fund name	PRINCIPAL SET50SSF-SSF
Inception date	14/04/2020
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	29/03/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	70,391,820.02
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	10.6683

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
				ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	-2.61%	-2.40%	-9.61	10.74%	10.80%
6M	-5.15%	-4.73%	-10.87	12.27%	12.32%
1Y*	-11.65%	-10.81%	-9.93	12.02%	12.09%
Y3*	-2.46%	-1.91%	-1.23	11.66%	11.83%
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-2.61%	-2.40%	-9.61	10.74%	10.80%
Since Inception*	1.65%	2.99%	-1.40	14.77%	14.98%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่วันที่ 14 เมษายน 2563 เป็นต้นไปใช้ SET50 TRI Index 100%

Fund name	PRINCIPAL SET50SSF-SSFX
Inception date	14/04/2020
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	29/03/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	77,205,912.47
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	10.6635

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
				ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด	ของตัวชี้วัด
3M	-2.61%	-2.40%	-9.55	10.74%	10.80%
6M	-5.15%	-4.73%	-10.82	12.27%	12.32%
1Y*	-11.65%	-10.81%	-9.83	12.02%	12.09%
Y3*	-2.46%	-1.91%	-1.23	11.66%	11.83%
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-2.61%	-2.40%	-9.55	10.74%	10.80%
Since Inception*	1.64%	2.99%	-1.41	14.77%	14.98%

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

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่วันที่ 14 เมษายน 2563 เป็นต้นไปใช้ SET50 TRI Index 100%

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซ็ท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เซ็ท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เซ็ท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เซ็ท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อกรรมการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 13 พฤษภาคม 2567

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซิท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	145,256,009.18	148,901,510.98
เงินฝากธนาคาร		849,009.44	1,139,293.10
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		1,675,345.48	1,145,622.85
รวมสินทรัพย์		<u>147,780,364.10</u>	<u>151,186,426.93</u>
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		19,116.10	12,438.67
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	167,942.78	171,137.23
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		209.96	160.91
หนี้สินอื่น		2,912.92	3,007.32
รวมหนี้สิน		<u>190,181.76</u>	<u>186,744.13</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>147,590,182.34</u>	<u>150,999,682.80</u>
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		138,383,237.51	125,127,503.03
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		10,672,777.13	9,153,979.49
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		(1,465,832.30)	16,718,200.28
สินทรัพย์สุทธิ	6	<u>147,590,182.34</u>	<u>150,999,682.80</u>

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เซ็ท 50 อินดิคซ์เพื่อการออม

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร		18,013,729.38	12.40
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	24,000	3,336,000.00	2.30
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	29,900	3,707,600.00	2.55
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	174,900	2,973,300.00	2.05
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	42,579	4,854,006.00	3.34
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	9,200	915,400.00	0.63
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	1,223,859	2,227,423.38	1.53
พาณิชย์		12,307,749.00	8.47
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	30,700	586,370.00	0.40
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	113,900	6,236,025.00	4.29
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	75,800	2,709,850.00	1.87
บริษัท สยาม โกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	63,176	1,042,404.00	0.72
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	163,500	1,733,100.00	1.19
วัสดุก่อสร้าง		3,840,000.00	2.64
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	15,000	3,840,000.00	2.64
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		12,438,275.00	8.56
บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	158,900	11,838,050.00	8.15
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	15,100	600,225.00	0.41
พลังงานและสาธารณูปโภค		37,672,854.50	25.94
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	129,000	715,950.00	0.49
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	33,400	918,500.00	0.63
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	47,900	1,640,575.00	1.13
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	6,600	752,400.00	0.52
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	36,400	1,920,100.00	1.32

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซ็ท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	149,040	6,520,500.00	4.49
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	150,000	2,685,000.00	1.85
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	364,100	12,379,400.00	8.52
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	50,500	7,726,500.00	5.32
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	26,500	735,375.00	0.51
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	28,211	1,678,554.50	1.16
เงินทุนและหลักทรัพย์		3,567,525.00	2.46
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	32,400	1,482,300.00	1.02
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	27,500	1,299,375.00	0.90
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	18,600	785,850.00	0.54
อาหารและเครื่องดื่ม		4,324,075.00	2.98
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	12,700	803,275.00	0.55
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	105,900	1,959,150.00	1.35
บริษัท โอเอสสุภา จำกัด (มหาชน)	37,000	751,100.00	0.52
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	55,900	810,550.00	0.56
การแพทย์		7,951,800.00	5.48
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	201,200	5,734,200.00	3.95
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	9,900	2,217,600.00	1.53
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		13,656,262.80	9.40
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	37,300	7,646,500.00	5.26
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	38,700	2,670,300.00	1.84
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	439,403	3,339,462.80	2.30
ประกันภัยและประกันชีวิต		1,314,000.00	0.90
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	146,000	1,314,000.00	0.90
บรรจุกัญชา		1,544,700.00	1.06
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	54,200	1,544,700.00	1.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เซ็ท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		3,930,555.00	2.71
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	72,400	1,715,880.00	1.18
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	57,900	2,214,675.00	1.53
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		7,204,190.00	4.96
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	56,300	3,546,900.00	2.44
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	147,300	1,090,020.00	0.75
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	407,900	1,672,390.00	1.15
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	188,000	894,880.00	0.62
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		3,123,693.50	2.15
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	16,600	713,800.00	0.49
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	72,478	2,409,893.50	1.66
ขนส่งและโลจิสติกส์		14,366,600.00	9.89
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	181,500	11,888,250.00	8.18
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	189,900	1,538,190.00	1.06
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	166,400	940,160.00	0.65
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		145,256,009.18	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 153,393,455.31 บาท)		145,256,009.18	100.00

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซ็ท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร		15,925,201.28	10.70
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	21,800	3,302,700.00	2.22
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	27,500	3,643,750.00	2.45
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	158,600	2,616,900.00	1.76
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	39,079	4,005,597.50	2.69
บริษัท ทีเอส ไลฟ์ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	8,100	814,050.00	0.54
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	1,086,059	1,542,203.78	1.04
พาณิชย์		13,525,262.50	9.09
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	28,100	857,050.00	0.58
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	103,400	6,410,800.00	4.31
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	69,100	3,092,225.00	2.08
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	55,035	1,018,147.50	0.68
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	149,100	2,147,040.00	1.44
วัสดุก่อสร้าง		4,315,500.00	2.90
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	13,700	4,315,500.00	2.90
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		16,330,600.00	10.97
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	14,300	16,330,600.00	10.97
พลังงานและสาธารณูปโภค		37,856,522.50	25.41
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	101,300	1,094,040.00	0.73
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	29,600	1,198,800.00	0.81
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	43,000	3,268,000.00	2.19
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	5,500	855,250.00	0.57
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	32,500	2,210,000.00	1.48
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	133,740	7,054,785.00	4.74

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซ็ท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	136,900	2,915,970.00	1.96
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	326,100	10,272,150.00	6.90
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	45,000	6,772,500.00	4.55
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	22,200	854,700.00	0.57
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	25,911	1,360,327.50	0.91
เงินทุนและหลักทรัพย์		4,645,175.00	3.12
บริษัท เจ เอ็ม ที เนทเวอร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	17,000	790,500.00	0.53
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	29,100	1,578,675.00	1.06
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	24,700	852,150.00	0.57
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	13,500	712,125.00	0.48
บริษัท เงินดีลีส จำกัด (มหาชน)	28,469	711,725.00	0.48
อาหารและเครื่องดื่ม		6,879,820.50	4.62
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	11,400	1,091,550.00	0.73
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	95,400	2,022,480.00	1.36
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	61,778	1,992,340.50	1.34
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	33,600	1,033,200.00	0.69
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	52,500	740,250.00	0.50
การแพทย์		7,432,500.00	5.00
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	183,000	5,398,500.00	3.63
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	9,000	2,034,000.00	1.37
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		13,211,305.20	8.87
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	33,300	7,059,600.00	4.74
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	33,800	2,501,200.00	1.68
บริษัท เจมาร์ท กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	17,600	403,040.00	0.27
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	386,603	3,247,465.20	2.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซ็ท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บรรจุภัณฑ์		2,298,625.00	1.54
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	49,700	2,298,625.00	1.54
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		4,608,900.00	3.09
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	64,900	2,239,050.00	1.50
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	51,800	2,369,850.00	1.59
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		6,996,405.00	4.70
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	363,500	2,108,300.00	1.42
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	51,500	3,540,625.00	2.38
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	136,800	1,347,480.00	0.90
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		834,400.00	0.56
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	14,900	834,400.00	0.56
ขนส่งและโลจิสติกส์		14,036,170.00	9.43
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	162,900	11,565,900.00	7.77
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	163,200	1,444,320.00	0.97
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	144,500	1,025,950.00	0.69
รวมหุ้นสามัญ		148,896,386.98	100.00
ใบสำคัญแสดงสิทธิ			
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) - W7	12,200	1,220.00	-
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) - W8	24,400	3,904.00	-
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ		5,124.00	-
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		148,901,510.98	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 137,336,460.50 บาท)		148,901,510.98	100.00

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซ็ท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		4,230,192.05	3,504,477.71
รายได้ดอกเบี้ย		4,613.20	1,722.69
รวมรายได้		<u>4,234,805.25</u>	<u>3,506,200.40</u>
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	789,898.97	729,884.07
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		39,494.96	36,494.32
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	473,939.57	437,930.62
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		35,900.00	35,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		145,272.52	169,795.33
รวมค่าใช้จ่าย		<u>1,484,506.02</u>	<u>1,410,004.34</u>
รายได้สุทธิ		<u>2,750,299.23</u>	<u>2,096,196.06</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,231,143.22)	1,632,463.51
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(19,702,496.61)	(5,837,007.16)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>(20,933,639.83)</u>	<u>(4,204,543.65)</u>
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(18,183,340.60)	(2,108,347.59)
หัก ภาษีเงินได้	3	(691.98)	(258.40)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	6	<u>(18,184,032.58)</u>	<u>(2,108,605.99)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซิท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(18,184,032.58)	(2,108,605.99)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	16,188,352.20	23,408,540.97
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(1,413,820.08)	(835,510.24)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(3,409,500.46)	20,464,424.74
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	150,999,682.80	130,535,258.06
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	147,590,182.34	150,999,682.80
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	12,512,750.3029	10,641,842.4992
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,456,429.4581	1,939,884.8936
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(130,856.0147)	(68,977.0899)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	13,838,323.7463	12,512,750.3029

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซ็ต 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซ็ต 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 14 เมษายน 2563 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดเพื่อการออม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี
2. ชนิดเพื่อการออมพิเศษ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีเพิ่มเติม ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2563 โดยลงทุนในช่วง เมษายน - มิถุนายน 2563

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของดัชนี SET50 และ/หรือ หลักทรัพย์ประเภทอื่น ๆ ที่มีผลในการคำนวณดัชนี SET50 การลงทุนดังกล่าวจะส่งผลให้มี net exposure ในตราสารทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้อัตโนมัติตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	25,263,705.00	49,536,628.52
ขายเงินลงทุน	7,975,566.97	24,771,816.09

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	789,898.97	729,884.07	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	473,939.57	437,930.62	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	66,637.46	66,914.01
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	39,982.48	40,148.38

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2567	
	ชนิดเพื่อการออม	ชนิดเพื่อการออมพิเศษ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	6,598,182.3706	7,240,141.3757
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	70,388,219.23	77,201,963.11
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.6678	10.6630
	2566	
	ชนิดเพื่อการออม	ชนิดเพื่อการออมพิเศษ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	5,229,241.6580	7,283,508.6449
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	63,121,256.98	87,878,425.82
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.0708	12.0654

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิดเพื่อการออม	(7,970,544.48)	(657,668.59)
ชนิดเพื่อการออมพิเศษ	(10,213,488.10)	(1,450,937.40)
รวม	(18,184,032.58)	(2,108,605.99)

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

บาท			
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3
	รวม		
สินทรัพย์			
ตราสารทุน	145,256,009.18	-	-
	145,256,009.18		

บาท			
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3
	รวม		
สินทรัพย์			
ตราสารทุน	148,901,510.98	-	-
	148,901,510.98		

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าบัญชีรวมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มี	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	อัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าบัญชีรวม	-	-	145,256,009.18	145,256,009.18
เงินฝากธนาคาร	849,009.44	-	-	849,009.44
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	1,675,345.48	1,675,345.48
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	19,116.10	19,116.10
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	167,942.78	167,942.78
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	209.96	209.96
หนี้สินอื่น	-	-	2,912.92	2,912.92

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มี	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	อัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าบัญชีรวม	-	-	148,901,510.98	148,901,510.98
เงินฝากธนาคาร	1,139,293.10	-	-	1,139,293.10
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	1,145,622.85	1,145,622.85
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	12,438.67	12,438.67
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	171,137.23	171,137.23
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	160.91	160.91
หนี้สินอื่น	-	-	3,007.32	3,007.32

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee) **		
- ชนิดเพื่อการออม	351.54	0.5361
- ชนิดเพื่อการออมพิเศษ	438.36	0.5361
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) **		
- ชนิดเพื่อการออม	17.58	0.0268
- ชนิดเพื่อการออมพิเศษ	21.92	0.0268
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) **		
- ชนิดเพื่อการออม	210.93	0.3217
- ชนิดเพื่อการออมพิเศษ	263.01	0.3217
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	35.90	0.0244
ค่าประกาศ NAV	17.07	0.0116
ค่าธรรมเนียมใช้ข้อมูลดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ	94.53	0.0642
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.21	0.0035
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	1,456.05	0.9883

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเอง
เดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วย
ลงทุน ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และ
ค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซิร์ต 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ *	จำนวนเงิน (บาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และ ค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	28,456.91	0.02

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซิร์ต 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	5.41

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี่ เซท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม
1. นายศุภกร ดุลยธัญ 2. นายชาติรี มีชัยเจริญยิ่ง 3. น.ส.ปทุมณัช บุนนรัตพันธ์ 4. นายสิทธิการย์ พงษ์พัฒนศึกษา 5. นายสุปรีย์ สุวพันธ์ 6. นายปฐมพงษ์ เรืองคนารักษ์
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)					
ขอธุรกิจกองทุนรวม					
ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองหุ้น IPO ซื้อหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี กรุ๊ป จำกัด(มหาชน)	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเทอร์เน็ต ชั้นเนต (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ดีบีเอส วิกเกอร์ (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)	✓	✓		เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจลงทุน
13	บริษัทหลักทรัพย์เมย์เบงกั กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
14	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
15	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			
16	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอ็กซ์ จำกัด	✓			
18	SAIGON SECURITIES INCOPORATION	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	✓			
20	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด (มหาชน)	✓			
21	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคซีเฮียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
22	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

6.ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทตั้งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เดลี เซท 50 อินดิคซ์เพื่อการออม

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	27,797.85	97.68
2	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	650.35	2.29
3	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	8.71	0.03
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		28,456.91	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567
รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซท 50 อินดิคซ์เพื่อการออม

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) [*]	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
หมวด ธนาคาร	18,013,729.38	12.21
หมวด พาณิชยกรรม	12,307,749.00	8.34
หมวด วัสดุก่อสร้าง	3,840,000.00	2.60
หมวด ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	12,438,275.00	8.43
หมวด พลังงานและสาธารณูปโภค	37,672,854.50	25.53
หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์	3,567,525.00	2.42
หมวด อาหารและเครื่องดื่ม	6,733,968.50	4.56
หมวด การแพทย์	7,951,800.00	5.39
หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	13,656,262.80	9.25
หมวด ประกันภัยและประกันชีวิต	1,314,000.00	0.89
หมวด บรรจุกัญชา	1,544,700.00	1.05
หมวด ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	3,930,555.00	2.66
หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	7,204,190.00	4.88
หมวด การท่องเที่ยวและสันทนาการ	713,800.00	0.48
หมวด ขนส่งและโลจิสติกส์	14,366,600.00	9.73
เงินฝากธนาคาร	850,409.14	0.58
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	1,673,945.78	1.13
หนี้สินอื่น	(190,181.76)	(0.13)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	147,590,182.34	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	850,409.14	0.58
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม		
(ง) 15% NAV		
หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว		

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เซท 50 อินเด็กซ์เพื่อการออม

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สลับหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
1 เงินฝาก	ธนาคารกสิกรไทย	-	-	AA+	849,009.44	850,409.14
ธนาคาร	จำกัด(มหาชน)					
หมายเหตุ :	*1 มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว					

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหุ้นเกินข้อกำหนดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหุ้นลงทุนเกินข้อกำหนดดังกล่าว 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