

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริન્ซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อีควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 - 31 ธันวาคม 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อิกวิตี มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

ภาพรวมเศรษฐกิจไทยในปี 2567 เติบโตได้ดีขึ้นจากปีก่อน โดยมีอัตราการขยายตัวที่ 2.5% เติบโตขึ้นจาก 2% ในปี 2566 โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการใช้จ่ายและการลงทุนภาครัฐที่เร่งตัวภายหลัง พ.ร.บ. งบประมาณปี 2567 ประกาศใช้ในไตรมาส 2 ในขณะที่ภาคการท่องเที่ยวยังคงขยายตัวได้อย่างต่อเนื่อง แม้จะเริ่มเห็นอัตราการเติบโตที่ชะลอลง เนื่องจากผลของฐานต่ำตั้งแต่ช่วงโควิดระบาดได้หมดลงแล้ว อย่างไรก็ตามการเติบโตของการท่องเที่ยวเป็นปัจจัยหนุนรายได้และการจ้างงานในภาคบริการและการบริโภคภาคเอกชน

ทั้งนี้ปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทยในระยะข้างหน้า ได้แก่ ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์โลกในภูมิภาคต่างๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อราคาสินค้าโภคภัณฑ์และพลังงาน การแข่งขันเชิงยุทธศาสตร์ระหว่างจีนกับสหรัฐอเมริกา รวมถึงปัญหาหนี้ในภาคครัวเรือนและภาคธุรกิจที่อาจบั่นทอนการใช้จ่ายในระยะต่อไป

ภาวะตลาดทุน

ในปี 2567 SET Index เคลื่อนไหวอยู่ในกรอบ 1,275 – 1,495 จุด และปรับตัวลดลง 1.1% โดยการปรับตัวขึ้นหลักๆ อยู่ในช่วงเดือนกันยายน หลังจากที่มีการเปลี่ยนแปลงนายกรัฐมนตรี โดยมีปัจจัยสนับสนุนสำคัญจากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจระยะสั้นของรัฐบาล การจัดตั้งกองวายุักษ์ รวมถึงการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารแห่งประเทศไทย ส่งผลให้ SET Index ขึ้นมาทดสอบที่แนวต้านที่ 1,500 จุดในช่วงเดือนตุลาคม อย่างไรก็ตามแรงกดดันจากความไม่แน่นอนทางการเมืองภายในประเทศ นำไปสู่การขายทำกำไรและปรับฐานในเวลาต่อมา โดยกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวขึ้นโดดเด่น ได้แก่ กลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์และกลุ่มสื่อสาร

การลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อิกวิตี มีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนหรือหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ที่มีปัจจัยพื้นฐานดีและมีแนวโน้มการเติบโตในทางธุรกิจ หรือบริษัทที่มีประวัติการจ่ายเงินปันผลที่ดี และอาจจะลงทุนในตราสารของหน่วยอสังหาริมทรัพย์ (Property Fund) กองทุนทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) และหน่วยลงทุนในกลุ่มกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure Fund) รวมถึงตราสารอื่นใดที่ให้สิทธิในการได้มาซึ่งตราสารดังกล่าว และหรือหุ้นในกลุ่มอุตสาหกรรมอสังหาริมทรัพย์รวมถึงตราสารหรือสัญญาทางการเงินอื่นใดในการให้สิทธิได้มาซึ่งหุ้นดังกล่าวหรือให้ผลตอบแทนกับหุ้นกลุ่มนั้นๆ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ซึ่งจะส่งผลให้มี net exposure ในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สุดท้ายนี้ทาง บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหน่วยต่อไปเฉกเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อีควิตี้

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อีควิตี้ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อีควิตี้ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 มกราคม พ.ศ. 2568

Fund name	PRINCIPAL TDIF-C
Inception date	15/04/2020
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/12/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	46,458,540.99
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	8.9432

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
				ด้านเงินลงทุน	ของตัวชี้วัด
3M	-3.27%	-3.13%	-0.23	11.76%	11.32%
6M	7.96%	8.95%	-0.72	12.26%	12.20%
1Y*	1.42%	2.33%	-0.38	11.11%	11.25%
Y3*	-1.14%	-2.56%	0.56	9.59%	10.16%
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	1.42%	2.33%	-0.38	11.11%	11.25%
Since Inception*	4.16%	5.32%	-0.25	11.69%	13.12%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 15 เมษายน 2563 เป็นต้นไปใช้ SET TRI Index 100%

Fund name	PRINCIPAL TDIF-D
Inception date	31/01/2017
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/12/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	202,615,660.26
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	8.7377

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
				ด้านเงินงน	ของตัวชี้วัด
3M	-3.39%	-3.13%	-0.45	11.76%	11.32%
6M	7.70%	8.95%	-0.92	12.27%	12.20%
1Y*	0.92%	2.33%	-0.59	11.11%	11.25%
Y3*	-1.62%	-2.56%	0.36	9.59%	10.16%
Y5*	-0.22%	0.63%	-0.21	14.45%	17.67%
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	0.92%	2.33%	-0.59	11.11%	11.25%
Since Inception*	0.22%	1.50%	-0.25	13.04%	14.62%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 31 มกราคม 2560 เป็นต้นไปใช้ SET TRI Index 100%

Fund name	PRINCIPAL TDIF-SSF
Inception date	02/04/2020
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/12/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	15,784,923.17
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	8.7130

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
				ด้านเงินลงทุน	ของตัวชี้วัด
3M	-3.39%	-3.13%	-0.45	11.76%	11.32%
6M	7.70%	8.95%	-0.92	12.26%	12.20%
1Y*	0.92%	2.33%	-0.59	11.11%	11.25%
Y3*	-1.62%	-2.56%	0.36	9.59%	10.16%
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	0.92%	2.33%	-0.59	11.11%	11.25%
Since Inception*	5.79%	8.27%	-0.48	11.93%	13.56%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 2 เมษายน 2563 เป็นต้นไป ใช้ SET TRI Index 100%

กองทุนเปิดพริન્ซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อีควิตี้
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



SP AUDIT CO.,LTD.

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

475 Siripinyo Building, 16 Floor, Unit 1601, Sriyuthaya Road, Thanon Phayathai, Ratchathewi, Bangkok. 10400 T: +66 2 354-2192-4
เลขที่ 475 อาคารสิริปิณโฑ ชั้น 16 ยูนิต 1601 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 354-2192-4

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย โคนามิก อินคัม อีควิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย โคนามิก อินคัม อีควิตี้ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย โคนามิก อินคัม อีควิตี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต้องการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาแล้วได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลกระทบต่อตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุน ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชุชาน เอี่ยมวณิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2568

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย โดนามิก อินคัม อิกวิตี
งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	244,345,286.20	270,971,539.40
เงินฝากธนาคาร	20,890,093.42	11,374,238.81
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	166,894.14	69,020.83
จากการขายเงินลงทุน	-	1,179,994.04
รวมสินทรัพย์	<u>265,402,273.76</u>	<u>283,594,793.08</u>
หนี้สิน		
เจ้าหนี้		
จากการซื้อเงินลงทุน	-	1,312,260.16
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	311,596.61
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4 543,813.68	545,421.44
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	421.67	330.72
หนี้สินอื่น	14,270.93	15,740.50
รวมหนี้สิน	<u>558,506.28</u>	<u>2,185,349.43</u>
สินทรัพย์สุทธิ	<u><u>264,843,767.48</u></u>	<u><u>281,409,443.65</u></u>
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	301,950,028.60	324,298,312.14
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล	43,862,410.30	40,739,680.93
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	(80,968,671.42)	(83,628,549.42)
สินทรัพย์สุทธิ	<u><u>264,843,767.48</u></u>	<u><u>281,409,443.65</u></u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	8.7711	8.6774
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	6 30,195,002.8211	32,429,831.1791

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย โคนามิก อินคัม อิกวิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจับกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
อาหารและเครื่องดื่ม		5,601,040.00	2.29
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	17,900	1,405,150.00	0.58
บริษัท ไทย โคโคนัท จำกัด (มหาชน)	123,300	1,504,260.00	0.62
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	59,700	1,331,310.00	0.54
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	65,400	1,360,320.00	0.56
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		1,050,995.00	0.43
บริษัท ศรีศรีง โกลฟส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	106,700	1,050,995.00	0.43
ธนาคาร		24,583,132.00	10.06
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	22,100	3,337,100.00	1.37
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	58,500	9,096,750.00	3.72
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	207,300	4,353,300.00	1.78
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	41,200	4,841,000.00	1.98
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	1,588,700	2,954,982.00	1.21
เงินทุนและหลักทรัพย์		14,126,440.00	5.78
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	15,200	1,945,600.00	0.80
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเช็ส จำกัด (มหาชน)	75,700	1,377,740.00	0.56
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	141,800	6,806,400.00	2.79
บริษัท เงินคดล้อ จำกัด (มหาชน)	235,100	3,996,700.00	1.64
ประกันภัยและประกันชีวิต		1,460,480.00	0.60
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	130,400	1,460,480.00	0.60
บรรจุกัญชา		1,377,880.00	0.56
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	70,300	1,377,880.00	0.56
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		5,888,940.00	2.41
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	158,600	3,949,140.00	1.62
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	79,500	1,939,800.00	0.79

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อิกวิตี้
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
วัตถุประสงค์สร้าง		1,915,200.00	0.78
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	11,400	1,915,200.00	0.78
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		14,192,867.00	5.81
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	296,700	2,403,270.00	0.98
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	525,600	1,850,112.00	0.76
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	111,300	6,344,100.00	2.60
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	186,500	941,825.00	0.39
บริษัท ศุภชาติ จำกัด (มหาชน)	145,800	2,653,560.00	1.09
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์		2,939,700.00	1.20
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	239,000	2,939,700.00	1.20
พลังงานและสาธารณูปโภค		45,731,395.00	18.72
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	66,700	1,300,650.00	0.53
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	124,600	4,765,950.00	1.95
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	268,500	15,975,750.00	6.54
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	110,500	1,469,650.00	0.60
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	381,900	12,125,325.00	4.96
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	62,400	7,425,600.00	3.04
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	407,400	2,668,470.00	1.09
พาณิชย์		26,833,118.60	10.98
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	203,900	11,367,425.00	4.65
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	134,300	4,566,200.00	1.87
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	447,224	6,216,413.60	2.54
บริษัท โสม โปรคักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	498,200	4,683,080.00	1.92
การแพทย์		13,946,059.00	5.71
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	254,900	6,245,050.00	2.56
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	18,100	3,610,950.00	1.48
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	206,100	502,884.00	0.21
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	134,100	3,587,175.00	1.47

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิพัล ไทย ไดนามิก อินคัม อีควิตี้
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		5,207,800.00	2.13
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	200,300	5,207,800.00	2.13
ขนส่งและโลจิสติกส์		13,643,350.00	5.58
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	229,300	13,643,350.00	5.58
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		27,427,470.00	11.22
บริษัท แคล-คอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	292,200	2,951,220.00	1.21
บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	160,500	24,476,250.00	10.02
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		35,314,119.60	14.46
บริษัท แอควานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	60,800	17,449,600.00	7.14
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล	311,100	2,675,460.00	1.10
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	30,000	2,910,000.00	1.19
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)	144,200	1,831,340.00	0.75
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	941,236	10,447,719.60	4.28
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ		3,105,300.00	1.27
บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	282,300	3,105,300.00	1.27
รวมหุ้นสามัญ		244,345,286.20	100.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		244,345,286.20	100.00
รวมเงินลงทุน		244,345,286.20	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย โคนามิก อินคัม อีควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
อาหารและเครื่องดื่ม		13,989,300.00	5.17
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	39,300	3,242,250.00	1.20
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	70,300	1,377,880.00	0.51
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	184,700	3,897,170.00	1.44
บริษัท ไทยยูเนียน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	364,800	5,472,000.00	2.02
ธนาคาร		30,570,663.00	11.27
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	47,500	7,433,750.00	2.74
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	90,300	12,190,500.00	4.50
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	137,600	2,531,840.00	0.93
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	53,200	5,639,200.00	2.08
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	1,661,900	2,775,373.00	1.02
เงินทุนและหลักทรัพย์		15,222,575.00	5.62
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	17,300	2,768,000.00	1.02
บริษัท เอ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน)	78,500	2,001,750.00	0.74
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	106,700	4,801,500.00	1.77
บริษัท เงินคืดสื่อ จำกัด (มหาชน)	251,170	5,651,325.00	2.09
ประกันภัยและประกันชีวิต		1,657,065.00	0.61
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	181,100	1,657,065.00	0.61
บรรจุกัญชา		5,292,000.00	1.95
บริษัท เอสซีซี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	147,000	5,292,000.00	1.95
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		10,131,200.00	3.74
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	265,400	7,232,150.00	2.67
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	75,300	2,899,050.00	1.07
วัสดุก่อสร้าง		5,661,000.00	2.09
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	18,500	5,661,000.00	2.09
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		21,951,665.00	8.10
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	175,900	12,313,000.00	4.54
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	699,800	5,703,370.00	2.11
บริษัท สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จำกัด (มหาชน)	672,700	3,935,295.00	1.45

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อีควิตี้
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์		5,695,960.00	2.10
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	245,200	2,770,760.00	1.02
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท	284,000	2,925,200.00	1.08
พลังงานและสาธารณูปโภค		47,533,260.00	17.55
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	118,700	3,234,575.00	1.19
บริษัท บางจาก ศรีราชา จำกัด (มหาชน)	312,600	2,657,100.00	0.98
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	47,400	2,298,900.00	0.85
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	180,200	8,018,900.00	2.96
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	93,100	1,778,210.00	0.66
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	388,900	13,903,175.00	5.13
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	82,100	12,273,950.00	4.53
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	173,100	1,428,075.00	0.53
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	36,100	1,940,375.00	0.72
พาณิชย์		31,324,739.60	11.56
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	95,800	2,280,040.00	0.84
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	219,900	12,314,400.00	4.54
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	78,000	2,106,000.00	0.78
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	98,300	4,030,300.00	1.49
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	239,543	4,120,139.60	1.52
บริษัท โมจิ โมจิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	82,300	4,403,050.00	1.63
บริษัท ธนจิรา รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	155,700	2,070,810.00	0.76
การแพทย์		23,056,350.00	8.52
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	360,000	9,990,000.00	3.69
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	25,400	5,638,800.00	2.08
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	1,317,000	4,135,380.00	1.53
บริษัท เซฟ เฟอริลิตี้ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	179,900	3,292,170.00	1.22
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		4,020,950.00	1.48
บริษัท ดี เอร่าวิชั่น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	254,000	1,333,500.00	0.49
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	91,100	2,687,450.00	0.99
ขนส่งและโลจิสติกส์		11,089,600.00	4.09
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	185,600	11,089,600.00	4.09

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพริન્ซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อีควิตี้
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
จีนส่วนอิเล็กทรอนิกส์		17,354,950.00	6.41
บริษัท เกลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	153,300	13,490,400.00	4.98
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	51,400	2,737,050.00	1.01
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	20,500	1,127,500.00	0.42
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		26,420,261.80	9.74
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	70,300	15,255,100.00	5.63
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	50,900	3,639,350.00	1.34
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)	358,100	4,726,920.00	1.74
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	554,236	2,798,891.80	1.03
รวมหุ้นสามัญ		270,971,539.40	100.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		270,971,539.40	100.00
รวมเงินลงทุน		270,971,539.40	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินแคม อีควิตี้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

		(หน่วย : บาท)	
หมายเหตุ	2567	2566	
รายได้			
รายได้เงินปันผล	7,981,109.72	7,507,123.30	
รายได้ดอกเบี้ย	63,603.22	51,542.97	
รวมรายได้	8,044,712.94	7,558,666.27	
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4 4,947,104.28	5,411,249.25	
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	72,304.71	78,768.82	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4 779,799.08	866,328.61	
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	40,800.00	40,900.00	
ต้นทุนการทำรายการ	4 853,292.86	977,331.93	
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	4,122.61	49,015.15	
รวมค่าใช้จ่าย	6,697,423.54	7,423,593.76	
รายได้สุทธิ	1,347,289.40	135,072.51	
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	1,322,129.08	(28,729,321.21)	
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	1,322,129.08	(28,729,321.21)	
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้			
หัก : ภาษีเงินได้	9,540.48	7,731.44	
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	2,669,418.48	(28,594,248.70)	
	2,659,878.00	(28,601,980.14)	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย โคนามิก อินคัม อีควิตี้
งการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	2,659,878.00	(28,601,980.14)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	18,831,702.06	48,732,860.20
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(38,057,256.23)	(49,731,044.28)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(16,565,676.17)	(29,600,164.22)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	281,409,443.65	311,009,607.87
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	264,843,767.48	281,409,443.65
		(หน่วย : หน่วย)
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	32,429,831.1791	32,527,361.8434
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	2,143,403.3889	5,248,021.4129
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(4,378,231.7469)	(5,345,552.0772)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	30,195,002.8211	32,429,831.1791

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย โคนามิก อินคัม อีควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย โคนามิก อินคัม อีควิตี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย โคนามิก อินคัม อีควิตี้ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 8 ชนิด ได้แก่

- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา
- ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน
- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการ
- ชนิดเพื่อการออม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

ปัจจุบันเปิดให้บริการชนิดจ่ายเงินปันผล ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ และชนิดเพื่อการออม

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุนหรือหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ที่มีปัจจัยพื้นฐานดีและมีแนวโน้มการเติบโตในทางธุรกิจ หรือบริษัทที่มีประวัติการจ่ายเงินปันผลที่ดี และอาจจะลงทุนในตราสารของหน่วยอสังหาริมทรัพย์ (Property Fund) กองทุนทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) และหน่วยลงทุนในกลุ่มกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure Fund) รวมถึงตราสารอื่นใดที่ให้สิทธิในการได้มาซึ่งตราสารดังกล่าว และหรือหุ้นในกลุ่มอุตสาหกรรมอสังหาริมทรัพย์รวมถึงตราสารหรือสัญญาทางการเงินอื่นใดในการให้สิทธิได้มาซึ่งหุ้นดังกล่าวหรือให้ผลตอบแทนกับหุ้นกลุ่มนั้น ๆ โดยขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน ซึ่งจะส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตราสารหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด ณ วันที่ตราสารหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนรวมบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนใน ส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วน ได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการที่สำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการที่สำคัญของกองทุน

3.5 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากร ในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นรายย่อย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
(หน่วย : บาท)			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,947,104.28	5,411,249.25	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	779,799.08	866,328.61	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่านายหน้า	-	119,961.80	อัตราที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	2567	2566
(หน่วย : บาท)		
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	430,586.06	428,170.89
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	66,911.47	67,850.59

 5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

	2567	2566
(หน่วย : บาท)		
ซื้อเงินลงทุน	240,612,664.19	290,026,437.58
ขายเงินลงทุน	268,561,046.47	289,695,839.46

6. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	(หน่วย : หน่วย)			
	ชนิดจ่ายเงินปันผล	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	ชนิดเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	26,185,055.9310	4,506,364.2289	-	1,738,411.0192
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	260,921.1908	1,689,146.4620	-	193,335.7361
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(3,257,428.3515)	(1,000,701.8065)	-	(120,101.5889)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>23,188,548.7703</u>	<u>5,194,808.8844</u>	<u>-</u>	<u>1,811,645.1664</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	202,603,434.33	46,456,362.43	-	15,783,970.72
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	8.7372	8.9428	-	8.7125

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	(หน่วย : หน่วย)			
	ชนิดจ่ายเงินปันผล	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	ชนิดเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	29,269,126.8732	1,951,018.8462	-	1,307,216.1240
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	797,748.4330	3,989,120.6878	-	461,152.2921
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(3,881,819.3752)	(1,433,775.3051)	-	(29,957.3969)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>26,185,055.9310</u>	<u>4,506,364.2289</u>	<u>-</u>	<u>1,738,411.0192</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	226,672,062.44	39,731,391.12	-	15,005,990.09
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	8.6565	8.8167	-	8.6320

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทชนิดหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ชนิดจ่ายเงินปันผล	2,074,781.57	(24,179,728.46)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	456,971.31	(3,139,814.95)
ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	-	-
ชนิดเพื่อการออม	<u>128,125.12</u>	<u>(1,282,436.73)</u>
รวม	<u>2,659,878.00</u>	<u>(28,601,980.14)</u>

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	244,345,286.20	-	-	244,345,286.20

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	270,971,539.40	-	-	270,971,539.40

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณ โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนด ในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	244,345,286.20	244,345,286.20
เงินฝากธนาคาร	20,890,093.42	-	20,890,093.42
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	166,894.14	166,894.14
หนี้สินทางการเงิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	543,813.68	543,813.68

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	270,971,539.40	270,971,539.40
เงินฝากธนาคาร	11,374,238.81	-	11,374,238.81
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	69,020.83	69,020.83
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	1,179,994.04	1,179,994.04
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	1,312,260.16	1,312,260.16
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	311,596.61	311,596.61
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	545,421.44	545,421.44

7.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้น โดยปัจจัยที่เข้ามากระทบอาจแบ่งออกได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถขจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

7.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

8. ภาวะผูกพัน

กองทุนมีภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีส่วนอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
 กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ใดนามิก อินคัม อีควิตี้
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)**		
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	654.52	1.5945
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	4,007.78	1.8727
- ชนิดเพื่อการออม	284.80	1.8727
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)**		
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	10.98	0.0268
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	57.25	0.0268
- ชนิดเพื่อการออม	4.07	0.0268
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)**		
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	43.93	0.1070
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	687.05	0.3210
- ชนิดเพื่อการออม	48.82	0.3210
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	40.80	0.0151
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.12	0.0015
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	5,844.12	2.1624

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
 ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น %ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษี
 ตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
 กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ใดนามิก อินคัม อีควิตี้
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ *	จำนวนเงิน (บาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	853,292.86	0.32

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี)
 ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหนี้สินการลงทุนของกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย โคนามิก อินคัม อีควิตี้
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหนี้สินการลงทุนของกองทุนรวม	89.03

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อีควิตี้ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อีควิตี้
1. นายศุภกร คุลยธัญ 2. นายชาติรี มีชัยเจริญยิ่ง 3. นางสาวปณชนุช บุญขจรต์พันธุ์ 4. นายสิทธิกรย์ พงษ์พัฒนศึกษา 5. นายสุปรีย์ สุวพันธ์ 6. นายปฐมพงษ์ เรืองคนารักษ์ 7. นายรัชนาท วังรุ่งอรุณ
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีค่าใช้จ่าย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)					
ของธุรกิจกองทุนรวม					
ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองหุ้น IPO ชื่อหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีเอส อินเทอร์เน็ต เซ็นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีเคอร์รี่ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ดีบีเอส วิกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓			
7	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	✓			
8	ธนาคาร กสิกรไทย 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	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด(มหาชน)	✓			
15	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
16	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์เอ็กซ์ จำกัด	✓			
17	SAIGON SECURITIES INCORPORATION	✓			
18	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอส โก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
20	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
21	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทตั้งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินکم อิกวิตี
 ตารางรายละเอียดคำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	คำนายหน้าจาก การซื้อขาย หลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	117,558.14	13.78
2	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	100,610.34	11.79
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	98,932.41	11.59
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	86,349.56	10.12
5	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	62,951.81	7.38
6	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	62,566.71	7.33
7	บริษัทหลักทรัพย์ ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	61,513.08	7.21
8	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	53,851.12	6.31
9	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	51,345.78	6.02
10	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	48,470.12	5.68
11	บริษัทนายหน้าอื่น ๆ	109,143.79	12.79
รวมคำนายหน้าทั้งหมด		853,292.86	100.00

7.รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อิกวิตี้

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
หมวด เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร	3,105,300.00	1.17
หมวด ธนาคาร	24,583,132.00	9.28
หมวด พาณิชยกรรม	26,833,118.60	10.13
หมวด วัสดุก่อสร้าง	1,915,200.00	0.72
หมวด ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	27,427,470.00	10.36
หมวด พลังงานและสาธารณูปโภค	45,731,395.00	17.27
หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์	14,126,440.00	5.33
หมวด อาหารและเครื่องดื่ม	10,808,840.00	4.08
หมวด การแพทย์	13,946,059.00	5.27
หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	32,638,659.60	12.32
หมวด ประกันภัยและประกันชีวิต	1,460,480.00	0.55
หมวด บรรจุกัญชา	1,377,880.00	0.52
หมวด ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์	1,050,995.00	0.40
หมวด ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	5,888,940.00	2.22
หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	14,192,867.00	5.36
หมวด ขนส่งและโลจิสติกส์	13,643,350.00	5.15
หมวด กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และ กองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	2,939,700.00	1.11
หมวด กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน โทรคมนาคม ดิจิทัล	2,675,460.00	1.01
เงินฝากธนาคาร	20,892,904.56	7.89
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	164,083.00	0.06
หนี้สินอื่น	(558,506.28)	(0.21)

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ **264,843,767.48** **100.00**

หมายเหตุ: * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อิกวิตี

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	20,892,904.56	7.89
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม (ง)

15 % ของ NAV

หมายเหตุ: * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อิกวิตี

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
--------	--------	--------------------------------------	-----------------	-------------------------------	---------------------------------	-------------------------------------

1	เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	20,890,093.42	20,892,904.56
---	-------------------	---------------------------------	---	---	-----	---------------	---------------

หมายเหตุ: *¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่ง
สิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหุ้นเกินข้อกำหนดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหุ้นลงทุนเกินข้อกำหนด
ดังกล่าว 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