

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล อีควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 - 30 เมษายน 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2567 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

ภาพรวมเศรษฐกิจในช่วงครึ่งหลังของปี 2566 เริ่มมีทิศทางฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป โดยได้รับแรงส่งจากการบริโภคภาคเอกชนที่ขยายตัวดีตามการใช้จ่ายในหมวดบริการ รวมทั้งแรงสนับสนุนจากการจ้างงานและรายได้แรงงานที่ปรับตัวที่ดีขึ้น เช่นเดียวกับภาคการท่องเที่ยวที่ปรับตัวดีขึ้นต่อเนื่อง แม้ว่าจะเริ่มเห็นสัญญาณของนักท่องเที่ยวจีนกลับมาช้ากว่าที่คาดการณ์ แต่นักท่องเที่ยวในกลุ่มประเทศอื่นๆ เช่น รัสเซีย อินเดีย อาเซียน ยังคงฟื้นตัวอย่างแข็งแกร่ง ในขณะที่ภาคการส่งออกปรับตัวดีกลับ เนื่องจากถูกกดดันจากเศรษฐกิจจีนและกลุ่มอุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์โลกที่ยังไม่ฟื้นตัวเต็มที่ อัตราเงินเฟ้อทั่วไปปรับตัวลดลงจากฐานที่สูงในปีก่อนและปัจจัยชั่วคราว โดยเฉพาะมาตรการช่วยเหลือค่าครองชีพจากรัฐบาล ทั้งนี้ปัจจัยที่ต้องติดตามต่อในระยะข้างหน้า ได้แก่ เสถียรภาพของรัฐบาล ความไม่แน่นอนของสถานการณ์ความขัดแย้งในตะวันออกกลาง ซึ่งอาจส่งผลให้ราคาพลังงานโลกปรับตัวสูงขึ้น รวมถึงปัญหานี้ครวเรือนในประเทศที่อยู่ในระดับสูง

ภาวะตลาดทุน

ตลาดหุ้นไทยในปี 2566 มีความผันผวน โดยในครึ่งปีแรกได้รับแรงกดดันจากการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ ในขณะที่ครึ่งหลังของปีตลาดไทยปรับตัวลดลงมากกว่าตลาดหุ้นในต่างประเทศ โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเลือกตั้งที่ออกมาผิดจากที่ตลาดคาดการณ์ การจัดตั้งรัฐบาลที่ล่าช้าส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นต่อเสถียรภาพและนโยบายของพรรคร่วมรัฐบาลใหม่ โดยนักลงทุนต่างชาติเทขายหุ้นไทยอย่างต่อเนื่องและมียอดขายสุทธิสูงถึง 1.92 แสนล้านบาท ทำให้ในรอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือนที่ผ่านมา SET Index ปรับตัวลดลง 10.5%

การลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ โดยกองทุนจะเน้นลงทุนในหุ้นที่มีประวัติการจ่ายเงินปันผลหรือมีแนวโน้มการจ่ายเงินปันผลในอนาคต โดยลงทุนในตราสารทุนโดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่า 80% ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ

สุดท้ายนี้ทาง บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหุ้นหน่วยต่อไปเฉกเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดีวีเดนส์ อินคัม

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดีวีเดนส์ อินคัม ("กองทุน") ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2567

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกัลยวีร์ สัจจะสุวรรณ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
10 พฤษภาคม 2567

โทรศัพท์ 02-106-1468

กรุณาติดต่อ คุณณัฐชลี บำรุงพันธ์ 

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited

140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330

Registration No. 0107536000498

sc.com/th

Fund name PRINCIPAL iDIV-A

Inception date 29/05/2012

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30/04/2024

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 52,619,773.17

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 17.9730

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความเสี่ยง (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยง (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	3.19%	2.05%	1.99	10.25%	11.06%
6M	0.38%	0.95%	-0.52	10.95%	11.22%
1Y*	-5.72%	-7.50%	0.74	11.43%	11.61%
Y3*	-0.95%	-1.87%	0.30	10.34%	10.91%
Y5*	-0.73%	-1.24%	0.08	16.38%	17.57%
Y10*	2.54%	2.17%	0.01	13.67%	15.41%
YTD	-1.56%	-1.65%	0.08	10.59%	11.24%
Since Inception*	5.04%	3.19%	0.20	14.76%	16.08%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 10 มิถุนายน 2562 เป็นต้นไปใช้ SET TRI Index 100%

ตั้งแต่ วันที่ 29 พฤษภาคม 2555 - วันที่ 9 มิถุนายน 2562 ใช้ SETHD TRI Index 100%

Fund name PRINCIPAL iDIV-C

Inception date 14/05/2014

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30/04/2024

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 102,234,976.62

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 17.9741

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
				ของผลการดำเนินงาน	ของดัชนีวัด
3M	3.19%	2.05%	1.99	10.25%	11.06%
6M	0.38%	0.95%	-0.52	10.95%	11.22%
1Y*	-5.72%	-7.50%	0.74	11.43%	11.61%
Y3*	-0.95%	-1.87%	0.30	10.34%	10.91%
Y5*	-0.74%	-1.24%	0.08	16.34%	17.57%
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-1.56%	-1.65%	0.08	10.59%	11.24%
Since Inception*	2.93%	2.51%	0.02	13.81%	15.77%

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

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่วันที่ 10 มิถุนายน 2562 เป็นต้นไปใช้ SET TRI Index 100%

ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2557 - วันที่ 9 มิถุนายน 2562 ใช้ SETHD TRI Index 100%

Fund name PRINCIPAL iDIV-D

Inception date 29/05/2012

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30/04/2024

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 51,242,434.00

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 9.0300

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความเสี่ยง (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยง (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	3.19%	2.05%	1.98	10.25%	11.06%
6M	0.38%	0.95%	-0.52	10.95%	11.22%
1Y*	-5.72%	-7.50%	0.74	11.43%	11.61%
Y3*	-0.95%	-1.87%	0.30	10.34%	10.91%
Y5*	-0.72%	-1.24%	0.08	16.38%	17.57%
Y10*	2.58%	2.17%	0.02	13.68%	15.41%
YTD	-1.56%	-1.65%	0.08	10.59%	11.24%
Since Inception*	4.93%	3.19%	0.18	14.70%	16.08%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 10 มิถุนายน 2562 เป็นต้นไปใช้ SET TRI Index 100%

ตั้งแต่ วันที่ 29 พฤษภาคม 2555 - วันที่ 9 มิถุนายน 2562 ใช้ SETHD TRI Index 100%

Fund name PRINCIPAL iDIV-R

Inception date 29/05/2012

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30/04/2024

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 50,626,814.59

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 18.3145

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	3.19%	2.05%	1.99	10.25%	11.06%
6M	0.38%	0.95%	-0.52	10.95%	11.22%
1Y*	-5.72%	-7.50%	0.74	11.43%	11.61%
Y3*	-0.95%	-1.87%	0.30	10.34%	10.91%
Y5*	-0.72%	-1.24%	0.08	16.38%	17.57%
Y10*	2.81%	2.17%	0.05	13.66%	15.41%
YTD	-1.56%	-1.65%	0.08	10.59%	11.24%
Since Inception*	5.20%	3.19%	0.22	14.73%	16.08%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 10 มิถุนายน 2562 เป็นต้นไปใช้ SET TRI Index 100%

ตั้งแต่ วันที่ 29 พฤษภาคม 2555 - วันที่ 9 มิถุนายน 2562 ใช้ SETHD TRI Index 100%

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ คิวเคนด์ อินคัม
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคาร รุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080

โทรสาร 02-645-0020

www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดิวิเดนด อินคัม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดิวิเดนด อินคัม (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดิวิเดนด อินคัม ณ วันที่ 30 เมษายน 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 ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือ ไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวธรรมาภรณ์ ลิ้มสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 29 พฤษภาคม 2567

กองทุนเปิดพรินซิפל อีควิตี้ ดีวีเดนด อินแคม
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	224,277,353.00	251,626,867.65
เงินฝากธนาคาร		13,534,685.05	15,042,743.05
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		2,177,468.05	1,378,592.29
จากการขายเงินลงทุน		21,555,230.01	1,359,545.27
รวมสินทรัพย์		261,544,736.11	269,407,748.26
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		2,523,753.10	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,751,557.13	105,867.83
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	529,641.10	539,694.69
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		300.19	384.25
หนี้สินอื่น		15,486.21	15,036.90
รวมหนี้สิน		4,820,737.73	660,983.67
สินทรัพย์สุทธิ		256,723,998.38	268,746,764.59
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		170,545,709.99	174,295,904.56
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		14,059,715.86	7,922,798.03
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		72,118,572.53	86,528,062.00
สินทรัพย์สุทธิ	6	256,723,998.38	268,746,764.59

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธุรกิจการเกษตร		2,618,700.00	1.17
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	203,000	2,618,700.00	1.17
ธนาคาร		28,185,930.00	12.57
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	25,800	3,534,600.00	1.58
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	86,400	11,275,200.00	5.03
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	284,600	4,781,280.00	2.13
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	36,600	3,897,900.00	1.74
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	2,595,000	4,696,950.00	2.09
พาณิชย์		34,578,707.20	15.42
บริษัท เบอร์ลี่ บุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	45,500	1,114,750.00	0.50
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	197,400	11,350,500.00	5.06
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	105,800	3,438,500.00	1.53
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	180,600	6,230,700.00	2.78
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	282,356	4,574,167.20	2.04
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	164,100	2,018,430.00	0.90
บริษัท โมชิ โมชีรีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	83,900	4,278,900.00	1.91
บริษัท ธนจิรา รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	95,900	1,572,760.00	0.70
วัสดุก่อสร้าง		2,739,000.00	1.22
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	11,000	2,739,000.00	1.22
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		7,575,625.00	3.38
บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	93,000	6,510,000.00	2.90
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	27,500	1,065,625.00	0.48

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดิวิเดนด อินแคม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
พลังงานและสาธารณูปโภค		36,532,565.00	16.28
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	26,400	679,800.00	0.30
บริษัท บางจาก ศรีราชา จำกัด (มหาชน)	151,200	1,338,120.00	0.60
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	32,200	1,577,800.00	0.70
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	216,800	8,726,200.00	3.89
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	124,600	2,330,020.00	1.04
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	301,100	10,162,125.00	4.53
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	63,700	9,969,050.00	4.44
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	32,100	1,749,450.00	0.78
เงินทุนและหลักทรัพย์		10,266,792.30	4.57
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	14,200	2,293,300.00	1.02
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	95,800	4,358,900.00	1.94
บริษัท เงินคัสสอ จำกัด (มหาชน)	172,947	3,614,592.30	1.61
อาหารและเครื่องดื่ม		11,369,190.00	5.07
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)	50,900	1,216,510.00	0.54
บริษัท คาราวาวุกู๊ป จำกัด (มหาชน)	18,600	1,274,100.00	0.57
บริษัท ไทย โคโคนัท จำกัด (มหาชน)	169,300	2,234,760.00	1.00
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	38,600	764,280.00	0.34
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	229,100	5,086,020.00	2.27
บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู๊ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	76,300	793,520.00	0.35
การแพทย์		22,692,880.00	10.12
บริษัท บางกอก เชน ฮอस्पิตอล จำกัด (มหาชน)	55,100	1,107,510.00	0.49
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	424,400	12,307,600.00	5.49
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	24,900	6,100,500.00	2.72
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	493,900	1,432,310.00	0.64
บริษัท เซฟ เฟอริลิตี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	77,900	1,744,960.00	0.78

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิפל อีควิตี้ ดิวิเดนด อินแคม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		21,003,413.50	9.37
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	52,800	10,428,000.00	4.65
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	17,000	1,139,000.00	0.51
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)	264,900	3,390,720.00	1.51
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	785,155	6,045,693.50	2.70
สื่อและสิ่งพิมพ์		1,241,218.00	0.55
บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	278,300	1,241,218.00	0.55
บรรจุภัณฑ์		1,781,000.00	0.79
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	54,800	1,781,000.00	0.79
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		4,374,475.00	1.95
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	98,000	2,342,200.00	1.04
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	55,300	2,032,275.00	0.91
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		10,310,145.00	4.60
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	177,100	1,912,680.00	0.85
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	441,100	1,940,840.00	0.87
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	62,600	3,975,100.00	1.77
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	152,500	1,136,125.00	0.51
บริษัท สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จำกัด (มหาชน)	173,600	1,345,400.00	0.60
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		10,751,092.00	4.80
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	69,200	3,114,000.00	1.39
บริษัท ดิ เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	320,600	1,545,292.00	0.69
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	184,600	6,091,800.00	2.72
ขนส่งและโลจิสติกส์		17,878,500.00	7.97
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	274,000	17,878,500.00	7.97

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

7

กองทุนเปิดพรินซิפל อีควิตี้ ดีวีเอนด์ อินทัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>ร้อยละของ</u>	
		<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
		(บาท)	
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร		378,120.00	0.17
บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	41,100	378,120.00	0.17
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		224,277,353.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 228,109,459.51 บาท)		224,277,353.00	100.00

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดีวีเดนด อินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร		25,219,400.00	10.03
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	55,100	8,650,700.00	3.44
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	35,400	4,425,000.00	1.76
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	220,400	3,967,200.00	1.58
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	79,000	8,176,500.00	3.25
พาณิชย์		36,861,095.20	14.66
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	96,700	2,441,675.00	0.97
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	180,300	11,674,425.00	4.64
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	254,500	11,388,875.00	4.53
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	234,162	4,004,170.20	1.59
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	328,300	4,596,200.00	1.83
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)	73,000	2,755,750.00	1.10
วัสดุก่อสร้าง		10,362,625.00	4.12
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	18,200	5,714,800.00	2.27
บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	158,900	4,647,825.00	1.85
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		8,792,350.00	3.49
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	90,000	6,547,500.00	2.60
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	24,700	1,025,050.00	0.41
บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	32,100	1,219,800.00	0.48
พลังงานและสาธารณูปโภค		39,228,050.00	15.59
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	40,600	1,573,250.00	0.63
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	34,100	2,310,275.00	0.92
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	8,200	1,283,300.00	0.51
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	170,900	8,673,175.00	3.45

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดีวีเดนด อินคัม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	364,600	11,302,600.00	4.49
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	64,500	9,546,000.00	3.79
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	316,500	3,070,050.00	1.22
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	31,600	1,469,400.00	0.58
เงินทุนและหลักทรัพย์		5,402,875.20	2.15
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	8,500	1,640,500.00	0.65
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	33,000	1,122,000.00	0.45
บริษัท เงินคิส จำกัด (มหาชน)	124,546	2,640,375.20	1.05
อาหารและเครื่องดื่ม		17,352,225.00	6.89
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	57,900	2,851,575.00	1.13
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	170,200	5,361,300.00	2.13
บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน)	86,000	5,353,500.00	2.13
บริษัท ศรีน่านพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	161,100	3,785,850.00	1.50
การแพทย์		21,689,485.00	8.62
บริษัท บางกอก เชน ฮอस्पิตอล จำกัด (มหาชน)	215,800	4,682,860.00	1.86
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	478,900	14,007,825.00	5.57
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	12,600	2,998,800.00	1.19
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		29,232,007.25	11.61
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	86,000	18,404,000.00	7.31
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	52,000	3,900,000.00	1.55
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)	327,800	3,933,600.00	1.56
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	376,655	2,994,407.25	1.19
สื่อและสิ่งพิมพ์		3,251,220.00	1.29
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	256,000	1,996,800.00	0.79
บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	232,300	1,254,420.00	0.50
บรรจภัณฑ์		4,061,200.00	1.61
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	92,300	4,061,200.00	1.61

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิפל อีควิตี้ ดีวีเอนด์ อินแคม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		9,594,300.00	3.82
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	121,800	4,141,200.00	1.65
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	131,400	5,453,100.00	2.17
บริการเฉพาะกิจ		5,512,000.00	2.19
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	169,600	5,512,000.00	2.19
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		15,435,580.00	6.13
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	127,300	8,656,400.00	3.44
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	305,900	2,997,820.00	1.19
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	859,400	3,781,360.00	1.50
ขนส่งและโลจิสติกส์		17,484,775.00	6.95
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	238,700	17,484,775.00	6.95
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
บริการ		1,240,300.00	0.49
บริษัท มาสเตอร์ สโตร์ จำกัด (มหาชน)	15,700	1,240,300.00	0.49
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		250,719,487.65	99.64
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		907,380.00	0.36
บริษัท จีเอเบิล จำกัด (มหาชน)	142,000	907,380.00	0.36
รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		907,380.00	0.36
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 247,793,484.70 บาท)		251,626,867.65	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

11

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดีวีเดนด์ อินกัม
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		7,517,338.61	6,232,483.44
รายได้ดอกเบี้ย		6,391.35	6,770.18
รวมรายได้		7,523,729.96	6,239,253.62
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 6	4,838,597.20	5,209,987.84
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	103,684.36	111,642.97
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 6	552,982.49	595,427.16
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		55,900.00	60,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	1,087,817.95	825,626.50
รวมค่าใช้จ่าย		6,638,982.00	6,803,584.47
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		884,747.96	(564,330.85)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(6,776,010.04)	4,532,626.61
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(7,665,489.46)	(5,384,167.48)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(14,441,499.50)	(851,540.87)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(13,556,751.54)	(1,415,871.72)
หักภาษีเงินได้	3	(958.70)	(1,015.51)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	6	(13,557,710.24)	(1,416,887.23)

กองทุนเปิดพรินซิפל อควิตี้ ดีไวเดนด อินคัม
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

หมายเหตุ	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(13,557,710.24)	(1,416,887.23)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 7 (851,779.23)	(685,082.30)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	97,402,282.75	39,262,836.25
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(95,015,559.49)	(51,876,858.66)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(12,022,766.21)	(14,715,991.94)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	268,746,764.59	283,462,756.53
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	256,723,998.38	268,746,764.59

หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	17,429,590.4279 18,687,168.0970
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	5,443,593.0704 2,078,674.7671
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(5,818,612.5046) (3,336,252.4362)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	17,054,570.9937 17,429,590.4279

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ คิวคเอนด์ อินคัม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ คิวคเอนด์ อินคัม (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2555 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุน เป็น 5 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล รวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี
3. ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล รวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี
5. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบัน โดยเปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน

ปัจจุบันชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ยังไม่เปิดให้บริการ

กองทุนมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยกองทุนจะเน้นลงทุนในหุ้นที่มีประวัติการจ่ายเงินปันผลหรือมีแนวโน้มการจ่ายเงินปันผลในอนาคต โดยเฉลี่ยในรอบบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชนิดสะสมมูลค่า และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน กำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น โดยผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะทางการเงินของผู้ออกตราสาร

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงานการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงานการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	296,561,151.27	218,747,839.97
ขายเงินลงทุน	309,469,166.42	244,944,961.15

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,838,597.20	5,209,987.84	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	552,982.49	595,427.16	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่านายหน้า	80,675.80	73,513.08	อัตราตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	417,922.92	419,826.50
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	47,762.69	47,980.15

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2567		
	หน่วยลงทุน	สินทรัพย์สุทธิ	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย
	ณ วันปลายปี		
	(หน่วย)	(บาท)	(บาท)
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	2,764,288.1752	50,626,814.59	18.3145
ชนิดจ่ายเงินปันผล	5,674,677.0237	51,242,434.00	9.0300
ชนิดสะสมมูลค่า	2,927,712.4540	52,619,773.17	17.9730
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	5,687,893.3408	102,234,976.62	17.9741

	2566		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์ สุทธิต่อหน่วย (บาท)
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	603,027.6043	11,718,525.38	19.4328
ชนิดจ่ายเงินปันผล	6,831,641.3065	66,413,074.09	9.7213
ชนิดสะสมมูลค่า	3,353,142.0205	63,945,844.84	19.0704
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	6,641,779.4966	126,669,320.28	19.0715

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	301,521.78	(76,467.30)
ชนิดจ่ายเงินปันผล	(3,337,588.29)	(192,939.12)
ชนิดสะสมมูลค่า	(3,250,535.29)	(230,615.92)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	(7,271,108.44)	(916,864.89)
รวม	(13,557,710.24)	(1,416,887.23)

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 2.14 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.11 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	ไม่เกิน 0.23 ต่อปี
ชนิดจ่ายเงินปันผล	ไม่เกิน 0.23 ต่อปี
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่เกิน 0.22 ต่อปี
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	ไม่เกิน 0.23 ต่อปี
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	ไม่เกิน 0.54 ต่อปี

7. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันปิดสมุดทะเบียน	ชนิดหน่วยลงทุน	อัตราหน่วยละ	รวม
29 กันยายน 2566	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.14	851,779.23
30 ธันวาคม 2565	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.05	378,231.63
30 กันยายน 2565	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.04	306,850.67

8. 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 30 เมษายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	224,277,353.00	-	-	224,277,353.00

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	250,719,487.65	907,380.00	-	251,626,867.65

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารทุนที่อยู่ระหว่างการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567				
มีอัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม		มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
อัตราตลาด		ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	224,277,353.00	224,277,353.00
เงินฝากธนาคาร	13,534,685.05	-	-	13,534,685.05
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	2,177,468.05	2,177,468.05
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	21,555,230.01	21,555,230.01
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	2,523,753.10	2,523,753.10
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,751,557.13	1,751,557.13
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	529,641.10	529,641.10
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	300.19	300.19
หนี้สินอื่น	-	-	15,486.21	15,486.21

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566			
มีอัตราดอกเบี้ย			
ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	251,626,867.65	251,626,867.65
เงินฝากธนาคาร	15,042,743.05	-	-	15,042,743.05
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	1,378,592.29	1,378,592.29
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	1,359,545.27	1,359,545.27

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้จากการรับซื้อสินทรัพย์ลงทุน	-	-	105,867.83	105,867.83
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	539,694.69	539,694.69
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	384.25	384.25
หนี้สินอื่น	-	-	15,036.90	15,036.90

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดิวิเดนด อินคัม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)		
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	1,045.37	1.8763
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	416.84	1.8745
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	1,073.88	1.8763
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	2,302.52	1.8763
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	22.40	0.0402
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	8.93	0.0402
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	23.01	0.0402
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	49.34	0.0402
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	119.47	0.2144
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	47.64	0.2142
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	122.73	0.2144
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	263.14	0.2144
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าประกาศ NAV	26.99	0.0105
ค่าสอบบัญชี	55.90	0.0217
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	43.63	0.0169
ค่าใช้จ่ายอื่น	2.19	0.0008
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	10.00	0.0039
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	5,633.98	2.1845

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และ
ค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดิวิเดนด อินکم
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์*	จำนวนเงิน (บาท)	%ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	1,005,000.87	0.39

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี)
ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดิวิเดนด อินکم
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	114.99

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดิวิเดนด อินคัม ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดิวิเดนด อินคัม
1. นายสุกกร ดุลยธัญ 2. นายชาติรี มีชัยเจริญยิ่ง 3. น.ส.ปณณช บุลยรัตน์พันธุ์ 4. นายสิทธิการย์ พงษ์พัฒนศึกษา 5. นายสุปรีย์ สุวพันธ์ 6. นายปฐมพงษ์ เรืองคณารักษ์
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่ใช่ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)					
ของธุรกิจกองทุนรวม					
ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองหุ้น IPO ซื้อหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ การตัดสินใจลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเทอร์เน็ต (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ดีบีเอส วิลเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓			
8	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	✓			
9	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	✓			
10	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
11	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			
12	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
13	บริษัทหลักทรัพย์เมย์เบงกัมมิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
14	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
15	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด(มหาชน)	✓			
16	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	✓			
18	SAIGON SECURITIES INCORPORATION	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	✓			
20	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด (มหาชน)	✓			
21	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคซีเฮียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
22	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทส่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

ตารางรายละเอียดคำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	คำนายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่า นายหน้า ทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	117,538.87	11.70
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	105,397.39	10.49
3	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	101,778.98	10.13
4	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	97,505.77	9.70
5	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	93,151.68	9.27
6	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	81,576.25	8.12
7	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	67,828.05	6.75
8	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	56,684.16	5.64
9	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	56,243.36	5.60
10	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	48,905.87	4.87
11	บริษัทนายหน้าอื่น ๆ	178,390.49	17.75
รวมคำนายหน้าทั้งหมด		1,005,000.87	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ดีวีเดนด อินคัม

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
หมวด ธุรกิจการเกษตร	2,996,820.00	1.17
หมวด ธนาคาร	28,185,930.00	10.98
หมวด พาณิชยกรรม	34,578,707.20	13.47
หมวด วัสดุก่อสร้าง	2,739,000.00	1.07
หมวด ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	7,575,625.00	2.95
หมวด พลังงานและสาธารณูปโภค	36,532,565.00	14.23
หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์	10,266,792.30	4.00
หมวด อาหารและเครื่องดื่ม	17,460,990.00	6.80
หมวด การแพทย์	22,692,880.00	8.84
หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	21,003,413.50	8.18
หมวด สื่อและสิ่งพิมพ์	1,241,218.00	0.48
หมวด บรรจุภัณฑ์	1,781,000.00	0.69
หมวด ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	4,374,475.00	1.70
หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	10,310,145.00	4.02
หมวด การท่องเที่ยวและสันทนาการ	4,659,292.00	1.81
หมวดขนส่งและโลจิสติกส์	17,878,500.00	6.96
เงินฝากธนาคาร	13,536,686.31	5.27
อื่น ๆ		
สินทรัพย์อื่น	23,730,696.80	9.24
หนี้สินอื่น	(4,820,737.73)	(1.88)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	256,723,998.38	100.00

หมายเหตุ : *มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารถึงหนี้ถึงทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิกวิตี ดิวิเดนด อินคัม

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้ส่งขาย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สืบทอด หรือ ผู้ค้ำประกัน	13,536,686.31	5.27
(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 อิกวิตี ดิวิเดนด อินคัม

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
1 เงินฝาก	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	-	-	A-	13,534,685.05	13,536,686.31
ธนาคาร	(ไทย) จำกัด (มหาชน)					
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 พรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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