

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮન્ซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟรา

สตรัคเจอร์ เฟล็กซ์ อินคัม

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 - 31 ตุลาคม 2567

เรียน ท่านผู้อ่านหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2567 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮન્ซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟล็กซ์ อินคัม (Principal Enhanced Property and Infrastructure Flex Income Fund “PRINCIPAL iPROPEN”) (“กองทุน”) ซึ่งมีนโยบายลงทุนใน Asian REIT เป็นหลัก ปัจจุบันกระจายการลงทุนใน 5 ประเทศ ได้แก่ ไทย สิงคโปร์ ออสเตรเลีย ญี่ปุ่น และฮ่องกง

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาด REIT ในภูมิภาคส่วนใหญ่ปรับตัวดีขึ้น นำโดยดัชนี REIT ออสเตรเลียปรับตัวเพิ่มขึ้น +48.29% ตามมาด้วย ดัชนี REIT ไทย และสิงคโปร์ ที่ปรับตัวขึ้น +19.57% และ +14.92% ตามลำดับ ซึ่งปัจจัยสนับสนุนหลัก คือ การปรับลดอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) จากความกังวลอัตราเงินเฟ้อสหรัฐฯผ่อนคลายลง ผ่านการชะลอตัวของเงินเฟ้อสู่กรอบเป้าหมายที่ FED ตั้งไว้ที่ 2.0% โดยการประชุม FOMC รอบเดือนกันยายน FED ได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยลงครั้งแรก 50 bps มาอยู่ที่ระดับ 5.0%

ภาพรวมตลาด REIT ออสเตรเลียปรับตัวขึ้น นำโดยกลุ่มโลจิสติกส์และอุตสาหกรรม จากความต้องการของธุรกิจ E-Commerce และ Data Center ที่เพิ่มขึ้น รวมถึงจากการปรับตัวขึ้นของกลุ่มโรงแรมและกลุ่มค้าปลีก ส่วนตลาด REIT ไทย ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากการฟื้นตัวของกลุ่มอุตสาหกรรม ค้าปลีกและโรงแรม ที่ได้รับผลบวกโดยตรงจากการกลับมาของนักท่องเที่ยวต่างชาติ ขณะเดียวกันตลาด REIT สิงคโปร์ ปรับตัวขึ้น จากกลุ่ม Data Center ผ่านความต้องการที่เพิ่มขึ้นของข้อมูลเชิงดิจิทัลและปัญญาประดิษฐ์ ประกอบกับการปรับตัวขึ้นของกลุ่มค้าปลีก และกลุ่มสำนักงาน จากความต้องการเช่าของสำนักงานเกรด A ในพื้นที่ CBD ปรับตัวขึ้น สะท้อนจากอัตราการเช่าประมาณ 90% ในปี 2024

อย่างไรก็ดี ดัชนี REIT ญี่ปุ่นปรับตัวลดลง -3.40% จากความกดดันผ่านการดำเนินนโยบายทางการเงินเข้มงวดที่สวนทางกับภูมิภาคอื่นๆ โดยธนาคารกลางญี่ปุ่นตัดสินใจปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยเป็น 0.25% ในเดือนกรกฎาคม เนื่องจากอัตราเงินเฟ้อยังเกินกรอบเป้าหมายที่ทางธนาคารกลางตั้งเป้าไว้ ส่วนตลาด REIT ฮ่องกง ปรับตัวลดลง -3.71% จากกลุ่มโรงแรมเป็นหลัก สะท้อนจากตัวเลขอัตราการเข้าพักและความสามารถในการปรับขึ้นค่าห้องที่ยังอ่อนแอ

ในช่วง 1 ปีที่ผ่านมา หลังจากที่ธนาคารกลางหลายประเทศกังวลเกี่ยวกับอัตราเงินเฟ้อที่อยู่ในระดับสูง ทำให้ธนาคารกลางตัดสินใจดำเนินนโยบายการเงินเข้มงวดในช่วงปี 2565 - 2566 แต่ในช่วงต้นปี 2567 ตลาดเริ่มคาดการณ์ว่าธนาคารกลางทั่วโลกมีแนวโน้มที่จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง ซึ่งในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2567 ธนาคารกลางยุโรป (ECB) และ FED ได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ย หลังอัตราเงินเฟ้อชะลอตัวลง อย่างไรก็ตาม เศรษฐกิจสหรัฐฯ ยังแข็งแกร่ง สะท้อนจากการเติบโตของ GDP และตัวเลขภาคการจ้างงานที่ฟื้นตัวดีขึ้น ทำให้ FED มีแนวโน้มพิจารณาลดดอกเบี้ยอย่างระมัดระวัง ตรงกันข้ามกับเศรษฐกิจยุโรปที่ยังคงเผชิญกับข้อจำกัดในการฟื้นตัวจากการหดตัวของภาคการผลิต ในขณะที่

การบริโภคมีแนวโน้มฟื้นตัวช้าจากตลาดแรงงานที่อ่อนแอลง ทำให้ ECB มีแนวโน้มปรับลดอัตราดอกเบี้ยต่อเนื่องในอนาคต

ภาพรวม REIT ยังคงได้ประโยชน์จากเศรษฐกิจที่ยังขยายตัวตามที่ IMF คาดการณ์ว่า เศรษฐกิจโลกจะเติบโตที่ระดับ 3.2% สำหรับปี 2567 และปี 2568 อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงและปัจจัยที่ต้องจับตามองในระยะถัดไป คือ การปรับขึ้นภาษีนำเข้าของสหรัฐฯผ่านนโยบายของประธานาธิบดีสหรัฐฯคนใหม่ มีแนวโน้มส่งผลให้อัตราเงินเพื่อปรับตัวเพิ่มขึ้นและส่งผลกระทบต่ออัตราเติบโตทางเศรษฐกิจโลกผ่านการชะลอตัวของการค้าระหว่างประเทศ การปรับขึ้นภาษีนำเข้ายังอาจนำไปสู่ความผันผวนที่เพิ่มขึ้นในตลาดการเงินทั่วโลก

บลจ. พรินซิเพิล ตระหนักถึงความผันผวนจากนโยบายที่เปลี่ยนไปท่ามกลางความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ บลจ. จึงได้ติดตามการลงทุนอย่างใกล้ชิด โดยเน้นการลงทุนในกลุ่ม REIT ที่มีพื้นฐานดี และสามารถเติบโตได้ในระยะยาว พร้อมทั้งปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การลงทุนใน REIT และกองทุนโครงสร้างพื้นฐานให้เหมาะสมกับสถานะเหตุการณ์ที่เปลี่ยนไป

สุดท้ายนี้ บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม

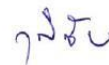
ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม เหมาะสม ตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567

Fund name	PRINCIPAL iPROPEN-A
Inception date	26/11/2019
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	31/10/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	753,208,106.78
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	8.6917

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
				ดำเนินงาน	ของตัวชี้วัด
3M	3.53%	4.63%	-2.38	10.37%	10.88%
6M	5.67%	7.68%	-2.46	10.38%	10.69%
1Y*	18.23%	20.27%	-1.17	10.61%	11.17%
Y3*	-3.12%	-1.46%	-1.24	12.65%	13.33%
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	4.71%	5.59%	-0.70	10.15%	10.61%
Since Inception*	-2.80%	0.42%	-1.06	13.34%	15.25%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 4 มกราคม 2565 เป็นต้นไป ใช้ SET PF&REIT TRI Index 21% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 17% + FSTREI TRI Index (THB) 3% +

AS51PROT Index adjusted with FX hedging cost 25.5% + AS51PROT Index (THB) 4.5% + TREITNTR Index adjusted with FX hedging cost 17% + TREITNTR Index (THB) 3% + HSI 33 Index adjusted

ตั้งแต่ วันที่ 7 กันยายน 2564 - วันที่ 3 มกราคม 2565 ใช้ SET PF&REIT TRI Index 21% + FSTREI TRI Index (THB) 10% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 10% +

AS51PROT Index adjusted with FX hedging cost 15% + TREITNTR Index (THB) 10% + TREITNTR Index adjusted with FX hedging cost 10% + HSI 33 Index (THB) 4.5% +

HSI 33 Index adjusted with FX hedging cost 4.5%

ตั้งแต่ วันที่ 26 พฤศจิกายน 2562 - วันที่ 6 กันยายน 2564 ใช้ SET PF&REIT TRI Index 21% + FSTREI TRI Index (THB) 10% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 10% +

AS51PROT Index (THB) 15% + AS51PROT Index adjusted with FX hedging cost 15% + TREITNTR Index (THB) 10% + TREITNTR Index adjusted with FX hedging cost 10% +

HSI 33 Index (THB) 4.5% + HSI 33 Index adjusted with FX hedging cost 4.5%

Fund name	PRINCIPAL iPROPEN-C
Inception date	08/09/2021
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	31/10/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	413,933,784.36
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	8.6941

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	3.53%	4.63%	-2.38	10.37%	10.88%
6M	5.67%	7.68%	-2.46	10.38%	10.69%
1Y*	18.23%	20.27%	-1.17	10.61%	11.17%
Y3*	-3.11%	-1.46%	-1.24	12.65%	13.33%
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	4.71%	5.59%	-0.70	10.15%	10.61%
Since Inception*	-3.47%	-1.65%	-1.37	10.77%	11.05%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 4 มกราคม 2565 เป็นต้นไปใช้ SET PF&REIT TRI Index 21% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 17% + FSTREI TRI Index (THB) 3% + AS51PROT Index adjusted with FX hedging cost 25.5% + AS51PROT Index (THB) 4.5% + TREITNTR Index adjusted with FX hedging cost 17% + TREITNTR Index (THB) 3% + HSI 33 Index adjusted with FX hedging cost 7.65% + HSI 33 Index (THB) 1.35%

ตั้งแต่ วันที่ 8 กันยายน 2564 - วันที่ 3 มกราคม 2565 ใช้ SET PF&REIT TRI Index 21% + FSTREI TRI Index (THB) 10% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 10% + AS51PROT Index (THB) 15% + AS51PROT Index adjusted with FX hedging cost 15% + TREITNTR Index (THB) 10% + TREITNTR Index adjusted with FX hedging cost 10% + HSI 33 Index (THB) 4.5% + HSI 33 Index adjusted with FX hedging cost 4.5%

Fund name	PRINCIPAL iPROPE-D
Inception date	26/11/2019
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	31/10/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	1,496,905,457.34
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	8.6917

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	3.53%	4.63%	-2.38	10.36%	10.88%
6M	5.67%	7.68%	-2.46	10.37%	10.69%
1Y*	18.23%	20.27%	-1.17	10.61%	11.17%
Y3*	-3.12%	-1.46%	-1.24	12.65%	13.33%
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	4.71%	5.59%	-0.70	10.15%	10.61%
Since Inception*	-2.80%	0.42%	-1.06	13.34%	15.25%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 4 มกราคม 2565 เป็นต้นไปใช้ SET PF&REIT TRI Index 21% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 17% + FSTREI TRI Index (THB) 3% +

AS51PROT Index adjusted with FX hedging cost 25.5% + AS51PROT Index (THB) 4.5% + TREITNTR Index adjusted with FX hedging cost 17% + TREITNTR Index (THB) 3% + HSI 33 Index adjusted with FX hedging cost 7.65% + HSI 33 Index (THB) 1.35%

ตั้งแต่ วันที่ 7 กันยายน 2564 - วันที่ 3 มกราคม 2565 ใช้ SET PF&REIT TRI Index 21% + FSTREI TRI Index (THB) 10% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 10% +

AS51PROT Index adjusted with FX hedging cost 15% + TREITNTR Index (THB) 10% + TREITNTR Index adjusted with FX hedging cost 10% +

HSI 33 Index (THB) 4.5% + HSI 33 Index adjusted with FX hedging cost 4.5%

ตั้งแต่ วันที่ 26 พฤศจิกายน 2562 - วันที่ 6 กันยายน 2564 ใช้ SET PF&REIT TRI Index 21% + FSTREI TRI Index (THB) 10% + FSTREI TRI Index adjusted with FX hedging cost 10% +

AS51PROT Index (THB) 15% + AS51PROT Index adjusted with FX hedging cost 15% + TREITNTR Index (THB) 10% + TREITNTR Index adjusted with FX hedging cost 10% +

HSI 33 Index (THB) 4.5% + HSI 33 Index adjusted with FX hedging cost 4.5%

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เอ็นแชนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์
อินฟราสตรัคเจอร์ เฟล็กซ์ อินคัม
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแชนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแชนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแชนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้การนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

นายอนุสรณ์ เกียรติกังวาล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 2109

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

(เดิมชื่อ บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด)

กรุงเทพมหานคร

20 ธันวาคม 2567

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4.2, 5	2,871,425,792.66	2,711,678,017.17
เงินฝากธนาคาร		92,861,315.96	210,224,469.63
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ		9,682,666.62	5,934,399.97
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	8	68,632,880.83	32,162,221.09
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		-	8,306,267.81
สินทรัพย์อื่น		25,648.80	37,390.21
รวมสินทรัพย์		3,042,628,304.87	2,968,342,765.88
หนี้สิน			
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	8	10,310,648.99	14,912,980.49
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		10,450,489.64	1,895,868.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	6,206,257.32	6,251,117.78
หนี้สินอื่น		111,870.18	122,661.24
รวมหนี้สิน		27,079,266.13	23,182,628.10
สินทรัพย์สุทธิ		3,015,549,038.74	2,945,160,137.78
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		3,469,674,398.67	4,008,007,675.41
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		714,407,118.91	629,346,827.70
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(1,168,532,478.84)	(1,692,194,365.33)
สินทรัพย์สุทธิ	9	3,015,549,038.74	2,945,160,137.78

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแชนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

			หน่วย : บาท	
	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในประเทศ				
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน				
	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานระบบขนส่งมวลชนทางราง บีทีเอส โกรท	9,449,200.00	30,804,392.00	1.07
	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย	5,507,900.00	35,525,955.00	1.24
	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล	3,486,900.00	32,602,515.00	1.14
	รวมกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน	18,444,000.00	98,932,862.00	3.45
อสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์				
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอไอเอ็ม			
	อินคัสเทรียล โกรท	1,935,718.00	20,905,754.40	0.73
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินการบินกรุงเทพ	4,817,200.00	47,690,280.00	1.66
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	5,774,881.00	69,876,060.10	2.43
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม			
	เฟรเซอร์ส พร็อพเพอ	11,231,152.00	120,173,326.40	4.19
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็คโกรท	2,465,600.00	28,847,520.00	1.00
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช ไฮเทล	3,358,283.00	42,650,194.10	1.49
	กองทุนทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช ซ็อบบิง เซ็นเตอร์	2,396,900.00	26,365,900.00	0.92
	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าโลตัสรีเทล โกรท	9,184,800.00	121,239,360.00	4.22
	กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินสมุย	4,311,100.00	-	-
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ดับบลิวเอชเอ อินคัสเตรียล	1,681,100.00	11,179,315.00	0.39
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท	12,860,713.00	132,465,343.90	4.61
	รวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์	60,017,447.00	621,393,053.90	21.64
รวมเงินลงทุนในประเทศ		78,461,447.00	720,325,915.90	25.09
เงินลงทุนต่างประเทศ				
Stock (Hong Kong Dollar)				
	WHARF REAL ESTATE INVESTMENT	136,000.00	13,760,830.88	0.48
	รวม Stock (Hong Kong Dollar)	136,000.00	13,760,830.88	0.48
Stock (Japanese YEN)				
	MITSUI FUDOSAN CO NPV	51,300.00	15,065,979.25	0.52
	TOKYO TATEMONO CO NPV	44,300.00	24,739,970.33	0.86
	รวม Stock (Japanese YEN)	95,600.00	39,805,949.58	1.38
Stock (Australia Dollar)				
	NEXTDC LTD	58,715.00	21,391,939.51	0.74
	Mirvac Group	1,100,657.00	52,262,925.59	1.82
	QUALITAS LTD NPV	210,649.00	12,806,719.82	0.45
	รวม Stock (Australia Dollar)	1,370,021.00	86,461,584.92	3.01

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนต่างประเทศ (ต่อ)				
Unit Trust - Real Estate - SGD				
	Keppel REIT	520,800.00	11,973,218.04	0.42
	CDL Hospitality Trust comprises of H-REIT and HBT	201,500.00	4,632,495.08	0.16
	CapitaLand Mall Trust	1,859,951.00	95,973,267.01	3.34
	CapLand Ascendas REIT	433,204.00	29,767,485.06	1.04
	CapitaLand Ascott Trust	647,500.00	14,968,757.69	0.52
	Frasers Centrepoint Trust	674,700.00	38,606,118.10	1.34
	Frasers Logistics & Industrial Trust (FLT SP)	1,639,693.00	44,817,097.49	1.56
	Keppel DC REIT	1,084,000.00	63,410,645.02	2.21
	Mapletree Industrial Trust	393,870.00	24,146,909.32	0.84
	Mapletree Logistics Trust	863,411.00	29,333,685.05	1.02
	Mapletree Pan Asia Commercial	422,500.00	14,138,242.14	0.49
	รวม Unit Trust - Real Estate - SGD	8,741,129.00	371,767,920.00	12.94
Unit Trust - Real Estate - HKD				
	FORTUNE REIT	2,780,000.00	49,014,057.68	1.71
	LINK REIT	656,773.00	103,388,713.08	3.60
	รวม Unit Trust - Real Estate - HKD	3,436,773.00	152,402,770.76	5.31
Exchange Traded Fund - Real Estate - US Dollar				
	iShares Global REIT ETF	94,500.00	82,845,247.91	2.89
	VANGUARD INDEX FDS REAL ESTATE ETF	32,200.00	104,099,634.06	3.63
	รวม Exchange Traded Fund - Real Estate - US Dollar	126,700.00	186,944,881.97	6.52
Real Estate - US Dollar - Singapore Exchange				
	Digital Core REIT	207,000.00	4,367,311.88	0.15
	United Hampshire US REIT operates as a real estate investment trust	244,800.00	3,966,582.53	0.14
	รวม Real Estate - US Dollar - Singapore Exchange	451,800.00	8,333,894.41	0.29
Real Estate - JPY				
	NIPPON ACCOMMODATI REIT	221.00	29,857,853.61	1.04
	GLP J-REIT REIT	553.00	16,424,432.96	0.57
	COMFORIA RESI REIT REIT	392.00	25,950,662.99	0.90
	NIPPON PROLOGIS RE REIT	842.00	45,689,315.49	1.59
	SEKISUI HOUSE REIT REIT	1,620.00	26,012,943.45	0.91
	NOMURA REAL ES MAS REIT	942.00	30,043,454.69	1.05
	MITSUI FUDOSAN LOG REIT	720.00	16,185,831.48	0.56
	MITSUBISHI ESTAT.L REIT	252.00	19,869,503.47	0.69
	CRE LOGISTICS REIT NPV	386.00	11,917,538.24	0.42
	NIPPON BUILDING FD REIT	2,125.00	61,419,449.81	2.14
	ORIX JREIT INC REIT	700.00	24,387,272.91	0.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแวนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม

งบประมาณรายละเอียดการลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท
			ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนต่างประเทศ (ต่อ)			
Real Estate - JPY (ต่อ)			
UNITED URBAN INVES REIT	1,046.00	31,669,169.52	1.10
INVINCIBLE INVESTM REIT	2,833.00	39,090,488.43	1.36
DAIWA HOUSE REIT I REIT	614.00	31,563,124.42	1.10
JAPAN HOTEL REIT I REIT	1,711.00	26,716,256.37	0.93
รวม Real Estate - JPY	14,957.00	436,797,297.84	15.21
Infrastructure Fund - SGD			
Keppel Infrastructure Trust	2,600,000.00	29,222,908.00	1.02
รวม Infrastructure Fund - SGD	2,600,000.00	29,222,908.00	1.02
Real Estate - AUD			
ARENA REIT STAPLED UNITS	160,011.00	14,237,120.33	0.50
CHARTER HALL GROUP NPV (STAPLED)	12,355.00	4,142,239.04	0.14
CENTURIA INDUSTRIA NPV	269,118.00	18,212,540.47	0.63
DEXUS PROVIDER REAL ESTATE SERVICES	252,846.00	40,225,660.79	1.40
GOODMAN GROUP	425,380.00	345,828,256.92	12.04
GPT Group	188,120.00	19,785,236.94	0.69
HOME CONSORTIUM NPV (STAPLED)	18,901.00	4,265,143.81	0.15
INGENIA COMMUNITIE NPV (UNITS)	157,318.00	16,824,935.14	0.59
NATIONAL STORAGE R REIT STAPLED UNIT	841,628.00	46,872,901.82	1.63
Region RE Ltd	385,330.00	18,809,768.35	0.66
Scentre Group	959,663.00	74,740,123.49	2.60
STOCKLAND	840,551.00	96,609,931.17	3.36
Vicinity Centres	171,931.00	8,316,462.37	0.29
รวม Real Estate - AUD	4,683,152.00	708,870,320.64	24.68
Real Estate - HKD			
YUEXIU REAL ESTATE NPV (REIT)	12,940,950.00	58,445,264.25	2.04
รวม Real Estate - HKD	12,940,950.00	58,445,264.25	2.04
Unit Trust - Real Estate - EUR - Non Listed			
PRINCIPAL EUROPEAN CORE FEEDER FUND C1 S.C.A., SICAV-RAIF	1,695.48	55,862,435.27	1.95
รวม Unit Trust - Real Estate - EUR - Non Listed	1,695.48	55,862,435.27	1.95
Exchange Traded Fund - Real Estate - SG Dollar			
LION-PHILLIP S-REIT ETF	111,894.00	2,423,818.24	0.08
รวม Exchange Traded Fund - Real Estate - SG Dollar	111,894.00	2,423,818.24	0.08
รวมเงินลงทุนต่างประเทศ	34,710,671.48	2,151,099,876.76	74.91
รวมเงินลงทุน		2,871,425,792.66	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแชนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

			หน่วย : บาท
			ร้อยละของ
ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในประเทศ			
หุ้นสามัญ			
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	173,300.00	10,831,250.00	0.40
รวมหุ้นสามัญ	173,300.00	10,831,250.00	0.40
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน			
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานระบบขนส่งมวลชนทางราง มีทีเอส โกรท	1,068,700.00	3,569,458.00	0.13
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย	4,070,600.00	24,627,130.00	0.91
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล	5,078,300.00	40,880,315.00	1.51
รวมกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน	10,217,600.00	69,076,903.00	2.55
อสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์			
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอไอเอ็ม			
อินคัลเรียล โกรท	2,025,718.00	20,864,895.40	0.77
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ อัลโล	2,642,700.00	14,666,985.00	0.54
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินการบินกรุงเทพ	3,301,400.00	27,071,480.00	1.00
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์กรีซออฟฟิศ	897,100.00	4,359,906.00	0.16
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์บัวหลวง ออฟฟิศ	2,715,300.00	13,250,664.00	0.49
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	2,615,381.00	24,846,119.50	0.92
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอุตสาหกรรม	932,600.00	4,607,044.00	0.17
เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้			
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ แกรนด์ โฮลพิทาลิตี้	836,700.00	6,526,260.00	0.24
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์เอนเวนเจอร์	1,042,600.00	5,786,430.00	0.21
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็คโกรท	3,054,300.00	38,178,750.00	1.41
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช โฮเทล	1,574,200.00	15,899,420.00	0.59
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช โฮเทล	1,345,783.00	13,592,408.30	0.50
กองทุนทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช ซุปเปอร์ เซ็นเตอร์	2,236,500.00	21,470,400.00	0.79
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าโลดส์ส รีเทล โกรท	5,861,900.00	67,411,850.00	2.49
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินสมุย	4,311,100.00	-	-
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอส โพรม โกรท	753,100.00	3,539,570.00	0.13
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ โพรม พร็อพเพอร์ตี้	1,046,500.00	7,691,775.00	0.28
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ดับบลิวเอชเอ อินคัลเรียล	1,459,700.00	8,466,260.00	0.31
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท	7,847,513.00	71,019,992.65	2.62
รวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์	53,596,047.00	437,371,349.05	16.13
รวมเงินลงทุนในประเทศ	63,986,947.00	517,279,502.05	19.08
เงินลงทุนต่างประเทศ			
Stock (Hong Kong Dollar)			
GDS HOLDINGS LTD USD	167,100.00	7,430,114.87	0.27
WHARF REAL ESTATE INVESTMENT	112,000.00	14,070,809.20	0.52
รวม Stock (Hong Kong Dollar)	279,100.00	21,500,924.07	0.79

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนต่างประเทศ (ต่อ)				
Stock (Japanese YEN)				
	SUMITOMO RLTY&DEV NPV	10,000.00	8,969,807.60	0.33
รวม Stock (Japanese YEN)				
		10,000.00	8,969,807.60	0.33
Stock (Australia Dollar)				
	NEXTDC LTD	97,339.00	26,188,060.23	0.97
	Mirvac Group	672,502.00	28,024,866.50	1.03
	QUALITAS LTD NPV	436,526.00	22,988,812.39	0.85
รวม Stock (Australia Dollar)				
		1,206,367.00	77,201,739.12	2.85
Unit Trust - Real Estate - SGD				
	CDL Hospitality Trust comprises of H-REIT and HBT	464,500.00	11,861,123.63	0.44
	CapitaLand Mall Trust	1,626,440.00	75,356,218.08	2.78
	CapLand Ascendas REIT	1,032,704.00	70,683,425.28	2.61
	CapitaLand Ascott Trust	990,000.00	23,455,575.00	0.86
	CapitaLand Retail China Trust	412,900.00	8,586,978.08	0.32
	Frasers Centrepoint Trust	860,000.00	46,863,765.00	1.73
	Frasers Logistics & Industrial Trust	1,819,493.00	49,814,079.35	1.84
	Keppel DC REIT	489,500.00	21,777,487.88	0.80
	Lendlease Global Commercial REIT	793,577.00	10,654,366.41	0.39
	Mapletree Industrial Trust	661,170.00	37,421,395.54	1.38
	Mapletree Logistics Trust	1,453,211.00	56,235,995.98	2.07
	Mapletree Pan Asia Commercial	860,900.00	30,142,046.03	1.11
	Starhill Global REIT	250,000.00	2,928,656.25	0.11
รวม Unit Trust - Real Estate - SGD				
		11,714,395.00	445,781,112.51	16.44
Unit Trust - Real Estate - HKD				
	FORTUNE REIT	2,280,000.00	45,872,528.40	1.69
	LINK REIT	580,980.00	95,807,465.52	3.53
รวม Unit Trust - Real Estate - HKD				
		2,860,980.00	141,679,993.92	5.22
Exchange Traded Fund - Real Estate - US Dollar				
	iShares Global REIT ETF	48,120.00	34,483,930.52	1.27
รวม Exchange Traded Fund - Real Estate - US Dollar				
		48,120.00	34,483,930.52	1.27
Real Estate - US Dollar - Singapore Exchange				
	United Hampshire US REIT operates as a real estate investment trust	1,493,700.00	19,593,960.77	0.72
รวม Real Estate - US Dollar - Singapore Exchange				
		1,493,700.00	19,593,960.77	0.72
Real Estate - JPY				
	SOSILA LOGISTICS R REIT	465.00	13,310,630.58	0.49
	NIPPON ACCOMMODATI REIT	233.00	33,904,869.18	1.25
	INDUSTRIAL & INFRA REIT	825.00	26,749,930.35	0.99
	GLP J-REIT REIT	527.00	17,062,346.99	0.63
	COMFORIA RESI REIT REIT	349.00	26,768,209.26	0.99

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม

งบประมาณรายละเอียดการลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท
			ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนต่างประเทศ (ต่อ)			
Real Estate - JPY			
NIPPON PROLOGIS RE REIT	703.00	45,151,631.62	1.66
SEKISUI HOUSE REIT REIT	1,697.00	32,276,301.93	1.19
NOMURA REAL ES MAS REIT	943.00	37,605,978.10	1.39
MITSUBISHI ESTAT.L REIT	130.00	11,819,167.10	0.44
CRE LOGISTICS REIT NPV	448.00	17,020,174.08	0.63
NIPPON BUILDING FD REIT	482.00	69,907,631.56	2.58
JAPAN REAL ESTATE REIT	178.00	23,860,070.52	0.88
JAPAN RETAIL FUND REIT	754.00	17,565,674.10	0.65
ORIX JREIT INC REIT	278.00	11,544,720.62	0.43
UNITED URBAN INVES REIT	1,098.00	39,983,072.69	1.47
INVINCIBLE INVESTM REIT	3,317.00	46,047,967.24	1.70
DAIWA HOUSE REIT I REIT	653.00	41,753,044.63	1.54
JAPAN HOTEL REIT I REIT	2,550.00	41,858,703.90	1.54
รวม Real Estate - JPY	15,630.00	554,190,124.45	20.45
Infrastructure Fund - SGD			
Keppel Infrastructure Trust	376,400.00	4,359,841.20	0.16
NETLINK NBN TRUST NPV	250,100.00	5,464,622.48	0.20
รวม Infrastructure Fund - SGD	626,500.00	9,824,463.68	0.36
Exchange Traded Fund - Real Estate - AUD			
VANGUARD INVS AUST AUSTRALIA PROP SEC IDX ETF	17,800.00	28,187,306.06	1.04
รวม Exchange Traded Fund - Real Estate - AUD	17,800.00	28,187,306.06	1.04
Real Estate - AUD			
CHARTER HALL GROUP NPV (STAPLED)	163,414.00	32,440,455.40	1.20
CENTURIA INDUSTRIA NPV	361,503.00	23,507,629.10	0.87
CHARTER HALL RETAIL REIT	226,145.00	15,793,028.30	0.58
DEXUS PROVIDER REAL ESTATE SERVICES	190,022.00	28,194,050.60	1.04
GOODMAN GROUP	636,257.00	302,148,129.21	11.14
GPT Group	513,396.00	42,553,926.13	1.57
INGENIA COMMUNITIE NPV (UNITS)	161,422.00	14,414,710.18	0.53
NATIONAL STORAGE R REIT STAPLED UNIT	1,135,361.00	51,992,721.63	1.92
RAM ESSENTIAL SERV NPV (STAPLED UNITS)	654,666.00	9,593,527.94	0.35
Region RE Ltd	189,911.00	8,544,590.72	0.31
Scentre Group	1,712,794.00	95,299,361.45	3.51
STOCKLAND	1,370,578.00	111,092,720.61	4.10
Vicinity Centres	276,330.00	10,756,117.62	0.40
WAYPOINT REIT NPV (STAPLED)	137,164.00	6,658,165.51	0.24
รวม Real Estate - AUD	7,728,963.00	752,989,134.40	27.76

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท
			ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนต่างประเทศ (ต่อ)			
Real Estate - HKD			
YUEXIU REAL ESTATE NPV (REIT)	5,751,950.00	29,592,172.20	1.09
รวม Real Estate - HKD	5,751,950.00	29,592,172.20	1.09
Unit Trust - Real Estate - EUR - Non Listed			
PRINCIPAL EUROPEAN CORE FEEDER FUND C1 S.C.A., SICAV-RAIF	1,882.49	70,403,845.82	2.60
รวม Unit Trust - Real Estate - EUR - Non Listed	1,882.49	70,403,845.82	2.60
รวมเงินลงทุนต่างประเทศ	31,755,387.49	2,194,398,515.12	80.92
รวมเงินลงทุน		2,711,678,017.17	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้เงินปันผล		151,351,960.28	166,386,623.43
รายได้ดอกเบี้ย		275,144.67	276,304.68
รวมรายได้		151,627,104.95	166,662,928.11
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	30,468,891.99	34,118,593.18
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	1,015,629.79	1,137,286.57
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 7	10,156,297.27	11,372,864.57
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		44,000.00	45,000.00
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์		4,066,989.34	3,174,422.80
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		8,596,411.35	11,424,145.14
รวมค่าใช้จ่าย		54,348,219.74	61,272,312.26
รายได้สุทธิ		97,278,885.21	105,390,615.85
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(137,649,306.69)	(235,006,869.19)
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน		(96,772,189.04)	(120,699,957.21)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		20,896,472.16	17,285,712.56
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		598,875,998.71	(73,124,972.41)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		41,072,991.24	33,295,060.73
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		426,423,966.38	(378,251,025.52)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		523,702,851.59	(272,860,409.67)
หัก ภาษีเงินได้		(40,965.10)	(47,966.51)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		523,661,886.49	(272,908,376.18)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแชนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

	หน่วย : บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	523,661,886.49	(272,908,376.18)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	467,093,326.26	394,255,967.70
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(920,366,311.79)	(830,054,609.33)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	70,388,900.96	(708,707,017.81)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	2,945,160,137.78	3,653,867,155.59
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	3,015,549,038.74	2,945,160,137.78

	หน่วย : หน่วย	
	2567	2566
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	400,800,767.3380	453,784,767.1932
บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	56,914,846.1223	49,008,847.0782
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(110,748,173.7950)	(101,992,846.9334)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	346,967,439.6653	400,800,767.3380

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม เป็นกองทุนประเภท
ทรัสต์สินทางเลือก และกองทุนรวมหน่วยลงทุน (Fund of Funds) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงาน
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2562 โดยมีมูลค่า
จัดทะเบียนเริ่มแรก 5,000.00 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)
ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสม
มูลค่า (PRINCIPAL IPROPEN-A) และชนิดจ่ายเงินปันผล (PRINCIPAL IPROPEN-D)
กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการ
กองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์
เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2562 กองทุนฯ ได้จัดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 15,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น
1,500,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) รวมมูลค่าโครงการทั้งสิ้น 20,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น
2,000,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)
เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2563 กองทุนเปิดเสนอขายหน่วยลงทุนอีก 1 ชนิด ได้แก่ ชนิดเพื่อการออม
(PRINCIPAL IPROPEN-SSF) และเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 กองทุนเปิดเสนอขายหน่วยลงทุนอีก
1 ชนิด ได้แก่ ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม (PRINCIPAL IPROPEN-C)
กองทุนมีนโยบายการลงทุนทั้งในและต่างประเทศ ในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ และ/หรือ
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) และ/หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน และ/หรือหน่วย
ลงทุนของกองทุนรวม รวมถึง Exchange Traded Fund (ETF) และ/หรือหน่วยลงทุนของกองทุน private equity
ที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์
(REITs) หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน หรือเน้นลงทุนในตราสารที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจอสังหาริมทรัพย์
หรือโครงสร้างพื้นฐาน และ/หรือตราสารของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์/ตราสารของกองทุนรวมโครงสร้าง
พื้นฐาน รวมถึงตราสารอื่นใดที่ให้สิทธิในการได้มาซึ่งตราสารดังกล่าวหรือกลุ่มของตราสารดังกล่าวโดย
เฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนจะลงทุนใน
ต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
กองทุนฯ อาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน
(Efficient Portfolio Management) และเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging)
กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL IPROPEN-A) ชนิด
เพื่อการออม (PRINCIPAL IPROPEN-SSF) และ ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม (PRINCIPAL IPROPEN-C)
กองทุนฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (PRINCIPAL IPROPEN-D) ตาม
หลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

2.4 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องให้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. มาตรฐานฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียด ดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้ตั้งแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ
- บัญชีส่วนเกินและส่วนต่อมูลค่าของตราสารหนี้จัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงซึ่งยอดที่จัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยเทียบเคียงกับมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนฯ มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward exchange contracts (FX))

สินทรัพย์และหนี้สินของตราสารอนุพันธ์แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งคำนวณและวัดมูลค่ายุติธรรมโดยสถาบันการเงิน กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

4.4 บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนดคำนวณโดยปรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงค้าง ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในสินทรัพย์หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสมซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.6 ภาษีเงินได้

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

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	1,769,244,900.96	1,112,091,674.97
ขายเงินลงทุน	1,974,106,540.36	1,539,493,711.60

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

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

ค่าใช้จ่าย	นโยบายกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 1.605 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.330 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.540 ต่อปี

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทในกลุ่มบริษัทเดียวกัน
ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	บริษัทในกลุ่มบริษัทเดียวกัน

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	นโยบายการกำหนดราคา	2567	2566
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	30,468,891.99	34,118,593.18
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	10,156,297.27	11,372,864.57
● บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ซื้อเงินลงทุน	ตามที่ระบุในสัญญา	28,973,767.91	-
ขายเงินลงทุน	ตามที่ระบุในสัญญา	8,945,129.45	-
ค่านายหน้า	ตามที่ระบุในสัญญา	53,086.65	-

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

	นโยบายการกำหนดราคา	2567	2566
• ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินลงทุน	ตามที่ระบุในสัญญา	-	44,881,608.46
ขายเงินลงทุน	ตามที่ระบุในสัญญา	-	80,564,652.74
ค่านายหน้า	ตามที่ระบุในสัญญา	-	164,638.71
ซื้อตราสารอนุพันธ์	ตามที่ระบุในสัญญา	2,597,848,307.00	2,476,797,555.00
ขายตราสารอนุพันธ์	ตามที่ระบุในสัญญา	2,418,366,027.82	2,431,175,729.67

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	2567	2566
• บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	2,510,361.98	2,481,835.95
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	836,787.35	827,278.68

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567			
	จำนวนเงิน ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	3,074,908,263.94	68,632,880.83	10,310,648.99
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566			
	จำนวนเงิน ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	3,421,736,618.55	32,162,221.09	14,912,980.49

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟล็กซ์ อินคัม
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

9. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567			
หน่วยลงทุน	ณ วันปลายปี	สินทรัพย์สุทธิ	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย
(หน่วย)	(บาท)	(บาท)	(บาท)
ชนิดสะสมมูลค่า	86,657,689.1736	753,208,106.78	8.6917
ชนิดจ่ายเงินปันผล	172,222,438.5900	1,496,905,457.34	8.6916
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	47,610,783.9950	413,933,784.36	8.6941
ชนิดเพื่อการออม	40,476,527.9067	351,501,690.26	8.6840

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566			
หน่วยลงทุน	ณ วันปลายปี	สินทรัพย์สุทธิ	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย
(หน่วย)	(บาท)	(บาท)	(บาท)
ชนิดสะสมมูลค่า	125,813,871.6696	924,528,623.47	7.3483
ชนิดจ่ายเงินปันผล	212,248,432.4679	1,559,674,795.00	7.3483
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	28,078,424.1414	206,385,115.47	7.3503
ชนิดเพื่อการออม	34,660,039.0591	254,571,603.84	7.3448

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 4 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL IPROPEN-A) ชนิดจ่ายเงินปันผล (PRINCIPAL IPROPEN-D) ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม (PRINCIPAL IPROPEN-C) และชนิดเพื่อการออม (PRINCIPAL IPROPEN-SSF) ความแตกต่างหลักระหว่างชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL IPROPEN-A) เหมาะกับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ชนิดจ่ายเงินปันผล (PRINCIPAL IPROPEN-D) ผู้ลงทุนที่คาดหวังโอกาสรับรายได้จากเงินปันผล รวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม (PRINCIPAL IPROPEN-C) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบันที่บริหารจัดการกำหนด อาทิ ผู้ลงทุนกลุ่มกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กองทุนส่วนบุคคลและ ผู้ลงทุนกลุ่มกรรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน
- ชนิดเพื่อการออม (PRINCIPAL IPROPEN-SSF) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี แยกตามประเภทผู้ถือหุ้นลงตามมีดังนี้
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม

	2567	2566
● ชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL IPROPEN-A)	157,462,490.85	(84,936,965.08)
● ชนิดจ่ายเงินปันผล (PRINCIPAL IPROPEN-D)	268,108,183.29	(147,214,635.76)
● ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม (PRINCIPAL IPROPEN-C)	48,525,969.00	(15,031,194.22)
● ชนิดเพื่อการออม (PRINCIPAL IPROPEN-SSF)	49,565,243.35	(25,725,581.12)
รวม	523,661,886.49	(272,908,376.18)

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแชนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า
 ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	2,871,425.79	-	-	2,871,425.79
ตราสารอนุพันธ์	-	68,632.88	-	68,632.88
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	10,310.65	-	10,310.65

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	10,831.25	-	-	10,831.25
กองทุน	2,700,846.77	-	-	2,700,846.77
ตราสารอนุพันธ์	-	32,162.22	-	32,162.22
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	14,912.98	-	14,912.98

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง
 และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมที่จดทะเบียนในตลาดต่างประเทศที่มี
 สภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือ
 เหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคา
 ตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่ง
 ได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย
 อนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป
 เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตาม
 มูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

	อัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม		อัตราดอกเบี้ย	
	อัตราตลาด	คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	92,861,315.96	-	-	92,861,315.96
หน่วยลงทุน	-	-	2,871,425,792.66	2,871,425,792.66
รวม	92,861,315.96	-	2,871,425,792.66	2,964,287,108.62

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

	อัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม		อัตราดอกเบี้ย	
	อัตราตลาด	คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	210,224,469.63	-	-	210,224,469.63
หุ้นสามัญ	-	-	10,831,250.00	10,831,250.00
หน่วยลงทุน	-	-	2,700,846,767.17	2,700,846,767.17
รวม	210,224,469.63	-	2,711,678,017.17	2,921,902,486.80

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 กองทุนฯ มีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	5,784,838.00	1,504,713.30
เงินฝากธนาคาร	16,192.42	488,220.19
	ยูโร	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	1,524,355.20	1,840,623.42
	เยน	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	2,151,892,250.00	2,356,909,400.06
เงินปันผลค้างรับ	23,882,046.00	20,208,323.00
	ดอลลาร์ฮ่องกง	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	51,722,209.25	41,966,494.00
	ดอลลาร์ออสเตรเลีย	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	35,844,329.52	37,488,674.48
เงินฝากธนาคาร	467,832.57	294,419.01
เงินปันผลค้างรับ	7,300.50	5,623.72
	ดอลลาร์สิงคโปร์	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	15,792,622.53	17,306,954.46
เงินฝากธนาคาร	2,891,389.84	3,823,169.20
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	278,626.48
เงินปันผลค้างรับ	17,501.34	32,958.83

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

10.4 ความเสี่ยงทางธุรกิจและความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร

ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ราคาหรือผลตอบแทนของตราสารอาจเปลี่ยนแปลงขึ้นลงจากปัจจัยภายในและภายนอกของผู้ออกตราสาร เช่น ผลการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร การบริหารจัดการ ภาวะธุรกิจและอุตสาหกรรม เป็นต้น รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ผู้ออกตราสารนี้ไม่สามารถจ่ายเงินต้น และหรือดอกเบี้ยได้ อย่างไรก็ตาม กองทุนจะวิเคราะห์และประเมินคุณภาพของตราสารก่อนการลงทุน โดยการวิเคราะห์และประเมินปัจจัยที่มีผลกระทบ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ การเมือง ภาวะการคลังทุน ภาวะอุตสาหกรรม รวมทั้งปัจจัยพื้นฐานของตราสาร เพื่อให้มั่นใจในคุณภาพของตราสารที่กองทุนจะพิจารณาลงทุน และบริษัทจัดการจะติดตามผลประกอบการและฐานะการเงินของบริษัทผู้ออกตราสารอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ วิธีการและความถี่ในการวิเคราะห์ของตราสารจะแตกต่างกันไปตามลักษณะ และคุณภาพของตราสาร โดยบริษัทจัดการจะคัดเลือกตราสารที่ลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุน

10.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ราคา หรือผลตอบแทนของตราสารปรับตัวขึ้นลง เนื่องจากความผันผวนของปัจจัยต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ภาวะเศรษฐกิจ สังคม การเมือง ภาวะตลาดเงิน ตลาดทุน อัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย เป็นต้น อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์จากข้อมูลพื้นฐานของตราสาร และภาวะของตลาด และพิจารณากระจายการลงทุนในตราสารต่าง ๆ แต่ละรายบริษัท เพื่อกำหนดสัดส่วนการลงทุนที่เหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของแต่ละกองทุน โดยคัดเลือกตราสารที่น่าสนใจลงทุนตามปัจจัยพื้นฐาน และศักยภาพของผู้ออกตราสาร โดยคำนึงถึงภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และภาวะตลาดเงิน และตลาดทุน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการลงทุนในตราสารดังกล่าว

10.6 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ไม่สามารถขายหน่วยลงทุน หรือตราสารที่กองทุนได้ลงทุนไว้ได้ เนื่องจากกองทุนหรือตราสารที่ลงทุนของกองทุนอาจมีสภาพคล่องน้อย กองทุนจึงอาจขายหลักทรัพย์ดังกล่าวไม่ได้ ในช่วงเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่ต้องการ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องอย่างเพียงพอเพื่อลดความเสี่ยงในส่วนนี้

10.7 ความเสี่ยงของประเทศที่ลงทุน

เนื่องจากกองทุนอาจจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน หรือตราสารของกองทุนรวมในต่างประเทศ กองทุนจึงมีความเสี่ยงของประเทศที่ลงทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงของปัจจัยพื้นฐาน สภาวะทางเศรษฐกิจ การเมือง ค่าเงิน และนโยบายต่างประเทศ โดยปัจจัยเหล่านี้อาจมีผลกระทบต่อราคาหน่วยลงทุน หรือหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทางด้านปัจจัยพื้นฐาน สภาวะทางเศรษฐกิจ การเมือง ค่าเงิน และนโยบายต่างประเทศ ของประเทศที่ลงทุนอย่างสม่ำเสมอเพื่อลดความเสี่ยงในส่วนนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

10.8 ความเสี่ยงจากการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

สัญญาซื้อขายล่วงหน้าบางประเภทอาจมีการขึ้นลงผันผวน (Volatile) มากกว่าหลักทรัพย์พื้นฐาน ดังนั้นหากกองทุนมีการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้านี้อย่างกว้างขวางจะทำให้สินทรัพย์มีความผันผวนมากกว่าการลงทุนในหลักทรัพย์พื้นฐาน (Underlying Security) อย่างไรก็ตาม กองทุนจะกำหนดกลยุทธ์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และตรวจวัด ติดตามความเสี่ยงและรายงานต่อคณะกรรมการลงทุน เพื่อให้มีระบบที่เหมาะสมในการบริหารความเสี่ยงจากการลงทุนในตราสารอนุพันธ์ เพื่อลดความเสี่ยงในส่วนนี้

10.9 ความเสี่ยงจากการลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการคาดการณ์ทิศทางของสินทรัพย์หรือตัวแปรอ้างอิงผิดพลาด หรือเกิดความผันผวนของสินทรัพย์หรือตัวแปรอ้างอิง ทำให้ได้รับผลตอบแทนตามที่คาดหวัง และเกิดจากการที่ตราสารประเภทนี้ส่วนใหญ่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ อย่างไรก็ตาม กองทุนจะพิจารณาคัดเลือกลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝงที่ออกโดยบริษัท หรือสถาบันการเงินที่มีความมั่นคงสูง และกองทุนสามารถไถ่ถอนตราสารดังกล่าวก่อนครบกำหนดอายุตราสารเมื่อร้องขอได้ รวมทั้งวิเคราะห์และควบคุมระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแชนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรักเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	8,641.11	0.9636
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	15,214.91	0.9635
- ชนิดเพื่อการออม	3,120.22	0.9635
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	3,492.65	0.9633
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	288.04	0.0321
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	507.16	0.0321
- ชนิดเพื่อการออม	104.01	0.0321
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	116.42	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	2,880.37	0.3212
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	5,071.64	0.3212
- ชนิดเพื่อการออม	1,040.07	0.3212
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	1,164.22	0.3211
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมการจัดการ - Outsourcing Fee	8,251.15	0.2609
ค่าสอบบัญชี	44.00	0.0014
ค่าประกาศ NAV	81.69	0.0026
ค่าใช้จ่ายอื่น	131.19	0.0041
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	132.38	0.0042
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	50,281.23	1.5900

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษี
ตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแชนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรักเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ *	จำนวนเงิน (บาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้าและค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	4,066,989.34	0.13

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี)

ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหนี้สินการลงทุนของกองทุนรวม
 กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแชนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟล็กซ์ อินคัม
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหนี้สินการลงทุนของกองทุนรวม	55.95

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2567
กองทุนรวมภายใต้บริหารจัดการ
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟลิกซ์ อินคัม
1. นายสุภกร ตูลยธัญ 2. นายประพนธ์ อ้วนเจริญกุล 3. นายพชร ทิมसार
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 ซื้อหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ การตัดสินใจลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต ดีบีเอส วิกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต 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	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
13	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
14	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด(มหาชน)	✓			
15	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
16	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	✓			
17	SAIGON SECURITIES INCORPORATION	✓			
18	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด (มหาชน)	✓			
20	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคซีเฮียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
21	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทส่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟล็กซ์ อินคัม

ตารางรายละเอียดคำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2567

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	คำนายหน้าจาก การซื้อขาย หลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่า นายหน้าทั้งหมด
1	Principal Global Investors	2,063,213.39	50.73
2	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	816,971.80	20.09
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	430,558.51	10.59
4	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	228,373.14	5.62
5	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	150,604.45	3.70
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	141,477.79	3.48
7	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	114,889.78	2.82
8	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	87,365.00	2.15
9	Goldman Sachs (Singapore) Pte	30,032.56	0.74
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	3,502.92	0.09
รวมคำนายหน้าทั้งหมด		4,066,989.34	100.00

7.รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟล็กซ์ อินคัม

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) ^{*1}	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หน่วยลงทุน-ด้านอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ	621,393,053.90	20.61
หน่วยลงทุน-ด้านโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	98,932,862.00	3.28
หุ้นสามัญ / ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
ต่างประเทศ	140,028,365.38	4.64
หน่วยลงทุน-ด้านอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ	1,981,848,603.38	65.72
หน่วยลงทุน-ด้านโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ	29,222,908.00	0.97
เงินฝากธนาคาร	8,114,157.31	0.27
เงินฝากสกุลเงินตราต่างประเทศ	84,790,386.68	2.81
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	78,297,968.22	2.60
หนี้สินอื่น	(27,079,266.13)	(0.90)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	3,015,549,038.74	100.00

หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารถึงหนี้ลงทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เอ็นแฮนซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรักเจอร์ เฟล็กซ์ อินคัม

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด	% NAV
	(บาท)*	
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทายาท หรือ ผู้ค้ำประกัน	92,904,543.99	3.08
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร		
กลุ่ม (ง) 15 % ของ NAV		

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอสซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรักเจอร์ เฟล็กซ์ อินคัม**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้หลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
1 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	8,075,097.69	8,114,157.31
2 เงินฝากสกุล เงินตรา ต่างประเทศ	PGI (AUD)	-	-	NA	10,130,180.98	10,133,774.85
3 เงินฝากสกุล เงินตรา ต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (AUD)	-	-	AA+	250,322.00	250,322.00
4 เงินฝากสกุล เงินตรา ต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (SGD)	-	-	AA+	73,859,107.77	73,859,107.77
5 เงินฝากสกุล เงินตรา ต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (USD)	-	-	AA+	546,607.52	547,182.06
หมายเหตุ :		^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว				

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

**10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่ง
สิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติกรรมว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้**

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12.การถือหุ้นเงินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหุ้นลงทุนเงินข้อจำกัดดังกล่าว 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