

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 - 30 พฤศจิกายน 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึง วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการแจ้งข้อมูลยังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

### สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

เศรษฐกิจไทยในปี 2567 ทั้งการบริโภค และการลงทุนภาคเอกชนทรงตัว แต่เริ่มเห็นสัญญาณฟื้นตัวขึ้นในช่วงปลายปี ขณะที่การส่งออก และ นักท่องเที่ยวต่างชาติฟื้นตัวขึ้นต่อเนื่อง โดยเฉพาะช่วงครึ่งแรกของปี จากนั้นนักท่องเที่ยวอาเซียน อินเดีย และ ยุโรป ขณะที่นักท่องเที่ยวจากจีนทรงตัวในระดับต่ำกว่าช่วงก่อนโควิด ด้านอัตราเงินเฟ้อยังอยู่ในระดับต่ำ ธนาคารแห่งประเทศไทยประมาณการการเติบโตของ GDP ในปี 2567 ที่ 2.7% โดยมีแรงส่งสำคัญจากภาคการท่องเที่ยว ซึ่งช่วยสนับสนุนการบริโภคภาคเอกชนให้ขยายตัวดี โดยเฉพาะในหมวดบริการ ขณะที่ภาคการส่งออกและภาคอุตสาหกรรมฟื้นตัวเฉพาะกลุ่ม

### ภาวะตลาดทุน

ตลาดหุ้นไทยในปี 2567 มีความผันผวนสูง โดยตลาดหุ้นไทยในครึ่งแรกของปี ตลาดปรับตัวลงต่อเนื่องจากการขาดปัจจัยสนับสนุนใหม่ๆ และ แรงกดดันจากการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ ขณะที่ครึ่งหลังของปี ตลาดปรับตัวขึ้นแรงจากแรงซื้อของกองทุนวายุภักษ์ โดยกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวขึ้นโดดเด่นในปี 2567 ได้แก่ กลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ โดยเฉพาะหุ้น DELTA กลุ่มสื่อสาร และ กลุ่มธนาคาร ขณะที่ กลุ่มที่เกี่ยวข้องกับการท่องเที่ยวปรับตัวลงมากกว่าตลาด เช่น กลุ่มโรงแรม และ โรงพยาบาล จากการท่องเที่ยวที่เริ่มฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป และ การระงับการส่งตัวคนไข้คูเวตมารักษาชั่วคราว โดยในรอบระยะเวลา 12 เดือนที่ผ่านมา ตลาดหุ้นไทยปรับตัวขึ้น 3.4%

### การลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการแจ้งข้อมูล มีนโยบายการลงทุนในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี SET100 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารเชิงรับ เพื่อให้กองทุนมีผลตอบแทนใกล้เคียง กับผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิง

สุดท้ายนี้ทาง บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหุ้นหน่วยต่อไปอีกเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



## รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึง วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกัลยวีร์ สัจจะสุวรรณ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)  
9 ธันวาคม 2567

โทรศัพท์ 02-106-1468

กรุณาติดต่อ คุณอัญชลี บางพันธ์ 

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)  
140 ถนนวิทยู 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 SET100RMF |
| Inception date             | 25/11/2010          |
| ผลการดำเนินงาน ณ วันที่    | 29/11/2024          |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) | 26,540,845.60       |
| มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)     | 18.0149             |

| ผลตอบแทนย้อนหลัง | ผลตอบแทนของกองทุน | เกณฑ์มาตรฐาน** | Information Ratio | ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน | ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด |
|------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 3M               | 6.32%             | 6.75%          | -3.83             | 12.94%                                            | 13.01%                                       |
| 6M               | 9.48%             | 9.89%          | -1.57             | 12.12%                                            | 12.27%                                       |
| 1Y*              | 7.31%             | 8.64%          | -2.47             | 11.58%                                            | 11.73%                                       |
| Y3*              | -0.19%            | 0.41%          | -0.96             | 10.93%                                            | 11.19%                                       |
| Y5*              | -1.40%            | -0.46%         | -1.45             | 18.29%                                            | 18.75%                                       |
| Y10*             | 0.46%             | 1.26%          | -0.65             | 14.96%                                            | 15.70%                                       |
| YTD              | 4.72%             | 5.80%          | -2.19             | 11.73%                                            | 11.88%                                       |
| Since Inception* | 4.29%             | 5.12%          | -0.60             | 16.38%                                            | 17.05%                                       |

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

\*\* เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 25 พฤศจิกายน 2553 เป็นต้นไปใช้ SET100 TRI Index 100%

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ  
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี 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 ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



นางขวัญใจ เกียรติกังวาลไกล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

(เดิมชื่อ บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด)

กรุงเทพมหานคร

31 มกราคม 2568



กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หน่วย : บาท

|                                                          | หมายเหตุ | 2567                 | 2566                 |
|----------------------------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                                         |          |                      |                      |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                          | 4.2, 5   | 26,429,793.88        | 21,241,416.62        |
| เงินฝากธนาคาร                                            |          | 133,024.07           | 181,010.28           |
| เงินปันผลค้างรับ                                         |          | 9,094.36             | 5,352.29             |
| ดอกเบี้ยค้างรับ                                          |          | 34.88                | 34.63                |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน                                |          | 205,671.79           | 764,339.14           |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                                      |          | <b>26,777,618.98</b> | <b>22,192,152.96</b> |
| <b>หนี้สิน</b>                                           |          |                      |                      |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน                              |          | 220,281.39           | 787,213.31           |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 7        | 16,403.41            | 13,170.84            |
| หนี้สินอื่น                                              |          | 623.79               | 511.71               |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                                        |          | <b>237,308.59</b>    | <b>800,895.86</b>    |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                    |          | <b>26,540,310.39</b> | <b>21,391,257.10</b> |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>                                  |          |                      |                      |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน                      |          | 14,732,643.76        | 12,742,513.07        |
| กำไรสะสม                                                 |          |                      |                      |
| บัญชีปรับสมดุล                                           |          | 7,559,122.59         | 6,172,967.21         |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน                                  |          | 4,248,544.04         | 2,475,776.82         |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                    |          | <b>26,540,310.39</b> | <b>21,391,257.10</b> |
| <b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>                            |          | <b>18.0146</b>       | <b>16.7873</b>       |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) |          | 1,473,264.3716       | 1,274,251.3066       |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                   | จำนวนหุ้น | มูลค่ายุติธรรม      | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|--------------------------------------------------|-----------|---------------------|------------------------------|
| <b>หุ้นสามัญ</b>                                 |           |                     |                              |
| <b>ธนาคาร</b>                                    |           |                     |                              |
| ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                     | 3,600     | 538,200.00          | 2.04                         |
| ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                    | 4,500     | 677,250.00          | 2.56                         |
| ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)                 | 1,800     | 90,000.00           | 0.34                         |
| ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)                     | 26,675    | 533,500.00          | 2.02                         |
| ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)                 | 6,387     | 731,311.50          | 2.77                         |
| บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)               | 2,200     | 107,800.00          | 0.41                         |
| บริษัท พูนธนาชาต จำกัด (มหาชน)                   | 1,600     | 154,400.00          | 0.58                         |
| บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)      | 187,908   | 330,718.08          | 1.25                         |
| <b>รวม</b>                                       |           | <b>3,163,179.58</b> | <b>11.97</b>                 |
| <b>พาณิชย์</b>                                   |           |                     |                              |
| บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)           | 7,900     | 186,440.00          | 0.71                         |
| บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)                   | 4,900     | 129,850.00          | 0.49                         |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)                  | 17,000    | 1,041,250.00        | 3.94                         |
| บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 11,600    | 388,600.00          | 1.47                         |
| บริษัท ดุโยม จำกัด (มหาชน)                       | 7,040     | 71,104.00           | 0.27                         |
| บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)            | 10,408    | 166,528.00          | 0.63                         |
| บริษัท โยมา โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)     | 25,648    | 242,373.60          | 0.92                         |
| บริษัท เมก้า ไลฟ์สไตล์เอ็นซ์ จำกัด (มหาชน)       | 1,900     | 66,975.00           | 0.25                         |
| <b>รวม</b>                                       |           | <b>2,293,120.60</b> | <b>8.68</b>                  |
| <b>วัสดุก่อสร้าง</b>                             |           |                     |                              |
| บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)               | 2,300     | 422,050.00          | 1.60                         |
| บริษัท ทีบีไอแอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)              | 3,500     | 66,850.00           | 0.25                         |
| บริษัท ทีโอเอ พันท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)    | 4,500     | 64,350.00           | 0.24                         |
| <b>รวม</b>                                       |           | <b>553,250.00</b>   | <b>2.09</b>                  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                        | จำนวนหุ้น | มูลค่ายุติธรรม      | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|-------------------------------------------------------|-----------|---------------------|------------------------------|
| <b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>                          |           |                     |                              |
| บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)              | 10,822    | 270,550.00          | 1.02                         |
| บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)            | 8,831     | 222,982.75          | 0.84                         |
| <b>รวม</b>                                            |           | <b>493,532.75</b>   | <b>1.86</b>                  |
| <b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>                          |           |                     |                              |
| บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)                           | 20,416    | 116,371.20          | 0.44                         |
| บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)              | 2,900     | 89,175.00           | 0.34                         |
| บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)                 | 5,300     | 111,300.00          | 0.42                         |
| บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด มหาชน                      | 18,200    | 59,696.00           | 0.23                         |
| บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)                        | 1,100     | 130,900.00          | 0.50                         |
| บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ซินเนอริยี จำกัด (มหาชน)        | 5,540     | 240,990.00          | 0.92                         |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | 22,100    | 1,337,050.00        | 5.06                         |
| บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)                       | 45,300    | 62,514.00           | 0.24                         |
| บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)         | 23,200    | 327,120.00          | 1.24                         |
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)                             | 53,800    | 1,735,050.00        | 6.57                         |
| บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)       | 7,538     | 961,095.00          | 3.64                         |
| บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                        | 4,400     | 135,300.00          | 0.52                         |
| บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)      | 9,500     | 64,600.00           | 0.24                         |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)                         | 4,448     | 167,912.00          | 0.64                         |
| <b>รวม</b>                                            |           | <b>5,539,073.20</b> | <b>21.00</b>                 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                 | จำนวนหุ้น | มูลค่ายุติธรรม      | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|------------------------------------------------|-----------|---------------------|------------------------------|
| <b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>                     |           |                     |                              |
| บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)                   | 4,100     | 80,360.00           | 0.30                         |
| บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)              | 2,000     | 153,500.00          | 0.58                         |
| บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)        | 16,200    | 387,180.00          | 1.46                         |
| บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)       | 6,100     | 125,660.00          | 0.48                         |
| บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) | 10,991    | 294,009.25          | 1.11                         |
| บริษัท โอสภสกา จำกัด (มหาชน)                   | 6,100     | 131,760.00          | 0.50                         |
| บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)         | 9,080     | 124,396.00          | 0.47                         |
| <b>รวม</b>                                     |           | <b>1,296,865.25</b> | <b>4.90</b>                  |
| <b>การแพทย์</b>                                |           |                     |                              |
| บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)       | 5,300     | 87,980.00           | 0.33                         |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)        | 30,100    | 760,025.00          | 2.88                         |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)      | 1,500     | 312,000.00          | 1.18                         |
| บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)        | 24,300    | 64,152.00           | 0.24                         |
| <b>รวม</b>                                     |           | <b>1,224,157.00</b> | <b>4.63</b>                  |
| <b>ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์</b>                |           |                     |                              |
| บริษัท ศรีตรังโกลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  | 6,300     | 68,670.00           | 0.26                         |
| <b>รวม</b>                                     |           | <b>68,670.00</b>    | <b>0.26</b>                  |
| <b>บริการเฉพาะกิจ</b>                          |           |                     |                              |
| บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)                | 2,100     | 65,625.00           | 0.25                         |
| <b>รวม</b>                                     |           | <b>65,625.00</b>    | <b>0.25</b>                  |
| <b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>          |           |                     |                              |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) | 5,600     | 1,596,000.00        | 6.04                         |
| บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)          | 6,100     | 579,500.00          | 2.19                         |
| บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)           | 65,595    | 728,104.50          | 2.75                         |
| <b>รวม</b>                                     |           | <b>2,903,604.50</b> | <b>10.98</b>                 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                         | จำนวนหุ้น | มูลค่ายุติธรรม      | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|--------------------------------------------------------|-----------|---------------------|------------------------------|
| <b>หุ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>                          |           |                     |                              |
| บริษัท เดลต้า อีเล็คโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 23,450    | 3,529,225.00        | 13.35                        |
| บริษัท เคซีอี อีเล็คโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)             | 2,600     | 65,650.00           | 0.25                         |
| <b>รวม</b>                                             |           | <b>3,594,875.00</b> | <b>13.60</b>                 |
| <b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>                            |           |                     |                              |
| บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)      | 500       | 61,750.00           | 0.23                         |
| บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                       | 5,000     | 233,750.00          | 0.88                         |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)                 | 4,200     | 206,850.00          | 0.78                         |
| บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)           | 3,040     | 123,880.00          | 0.47                         |
| บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)                        | 5,962     | 106,123.60          | 0.40                         |
| <b>รวม</b>                                             |           | <b>732,353.60</b>   | <b>2.76</b>                  |
| <b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>                            |           |                     |                              |
| บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)                 | 2,500     | 73,125.00           | 0.28                         |
| บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)                   | 7,000     | 60,550.00           | 0.23                         |
| บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)               | 62,600    | 222,856.00          | 0.84                         |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)                     | 8,600     | 516,000.00          | 1.95                         |
| บริษัท แลนด์เอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)                  | 23,500    | 126,900.00          | 0.48                         |
| บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)                        | 4,200     | 79,380.00           | 0.30                         |
| บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน)                           | 37,700    | 67,860.00           | 0.26                         |
| บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)                           | 4,200     | 79,800.00           | 0.30                         |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)         | 29,400    | 167,580.00          | 0.63                         |
| <b>รวม</b>                                             |           | <b>1,394,051.00</b> | <b>5.27</b>                  |
| <b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>                       |           |                     |                              |
| บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)               | 2,800     | 105,700.00          | 0.40                         |
| <b>รวม</b>                                             |           | <b>105,700.00</b>   | <b>0.40</b>                  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                | จำนวนหุ้น | มูลค่ายุติธรรม       | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|-----------------------------------------------|-----------|----------------------|------------------------------|
| <b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>                     |           |                      |                              |
| บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)        | 27,500    | 77,550.00            | 0.29                         |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)           | 26,900    | 1,634,175.00         | 6.18                         |
| บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)            | 4,300     | 101,050.00           | 0.38                         |
| บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | 29,900    | 218,270.00           | 0.83                         |
| บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)  | 37,788    | 209,723.40           | 0.79                         |
| <b>รวม</b>                                    |           | <b>2,240,768.40</b>  | <b>8.47</b>                  |
| <b>บรรจุกัญชี</b>                             |           |                      |                              |
| บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)       | 8,500     | 181,900.00           | 0.69                         |
| <b>รวม</b>                                    |           | <b>181,900.00</b>    | <b>0.69</b>                  |
| <b>ประกันภัยและประกันชีวิต</b>                |           |                      |                              |
| บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)       | 3,700     | 76,220.00            | 0.29                         |
| บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)           | 22,400    | 237,440.00           | 0.90                         |
| <b>รวม</b>                                    |           | <b>313,660.00</b>    | <b>1.19</b>                  |
| <b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>                       |           |                      |                              |
| บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)           | 9,200     | 66,700.00            | 0.25                         |
| บริษัท วี จี ไอ จำกัด (มหาชน)                 | 24,400    | 68,808.00            | 0.26                         |
| <b>รวม</b>                                    |           | <b>135,508.00</b>    | <b>0.51</b>                  |
| <b>ธุรกิจการเกษตร</b>                         |           |                      |                              |
| บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)    | 3,400     | 62,560.00            | 0.24                         |
| <b>รวม</b>                                    |           | <b>62,560.00</b>     | <b>0.24</b>                  |
| <b>บริการรับเหมาก่อสร้าง</b>                  |           |                      |                              |
| บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)                | 3,700     | 67,340.00            | 0.25                         |
| <b>รวม</b>                                    |           | <b>67,340.00</b>     | <b>0.25</b>                  |
| <b>รวมหุ้นสามัญ</b>                           |           | <b>26,429,793.88</b> | <b>100.00</b>                |
| <b>รวมเงินลงทุน</b>                           |           | <b>26,429,793.88</b> | <b>100.00</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                   | จำนวนหุ้น | มูลค่ายุติธรรม      | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|--------------------------------------------------|-----------|---------------------|------------------------------|
| <b>หุ้นสามัญ</b>                                 |           |                     |                              |
| <b>ธนาคาร</b>                                    |           |                     |                              |
| ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)                 | 2,300     | 109,825.00          | 0.52                         |
| บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)               | 5,687     | 564,434.75          | 2.66                         |
| บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)      | 1,500     | 145,875.00          | 0.69                         |
| ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)                 | 167,108   | 257,346.32          | 1.21                         |
| ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                     | 3,200     | 483,200.00          | 2.27                         |
| ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                    | 4,000     | 512,000.00          | 2.41                         |
| ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)                     | 23,075    | 419,965.00          | 1.98                         |
| บริษัท พุชนธชาต จำกัด (มหาชน)                    | 2,000     | 96,000.00           | 0.45                         |
| <b>รวม</b>                                       |           | <b>2,588,646.07</b> | <b>12.19</b>                 |
| <b>พาณิชย์</b>                                   |           |                     |                              |
| บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)                   | 4,800     | 109,920.00          | 0.52                         |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)                  | 15,000    | 780,000.00          | 3.67                         |
| บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 10,400    | 392,600.00          | 1.85                         |
| บริษัท ดุโสม จำกัด (มหาชน)                       | 6,406     | 78,793.80           | 0.37                         |
| บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)            | 9,377     | 157,533.60          | 0.74                         |
| บริษัท โยม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)      | 23,448    | 276,686.40          | 1.30                         |
| <b>รวม</b>                                       |           | <b>1,795,533.80</b> | <b>8.45</b>                  |
| <b>วัสดุก่อสร้าง</b>                             |           |                     |                              |
| บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)               | 2,000     | 574,000.00          | 2.70                         |
| <b>รวม</b>                                       |           | <b>574,000.00</b>   | <b>2.70</b>                  |
| <b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>                     |           |                     |                              |
| บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)         | 10,022    | 245,539.00          | 1.16                         |
| บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)       | 8,031     | 309,193.50          | 1.46                         |
| <b>รวม</b>                                       |           | <b>554,732.50</b>   | <b>2.62</b>                  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                        | จำนวนหุ้น | มูลค่ายุติธรรม      | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|-------------------------------------------------------|-----------|---------------------|------------------------------|
| <b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>                          |           |                     |                              |
| บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)                           | 19,216    | 143,159.20          | 0.67                         |
| บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)                 | 5,300     | 133,825.00          | 0.63                         |
| บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)                 | 6,600     | 293,700.00          | 1.38                         |
| บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)                        | 1,000     | 129,000.00          | 0.61                         |
| บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ซินเนอริ จำกัด (มหาชน)          | 5,140     | 233,870.00          | 1.10                         |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | 19,500    | 897,000.00          | 4.22                         |
| บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)         | 20,800    | 413,920.00          | 1.95                         |
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)                             | 47,300    | 1,643,675.00        | 7.74                         |
| บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)       | 6,638     | 1,005,657.00        | 4.73                         |
| บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                        | 4,300     | 139,750.00          | 0.66                         |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)                         | 4,248     | 218,772.00          | 1.03                         |
| บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)              | 2,700     | 117,450.00          | 0.55                         |
| <b>รวม</b>                                            |           | <b>5,369,778.20</b> | <b>25.27</b>                 |
| <b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>                            |           |                     |                              |
| บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                     | 1,900     | 155,325.00          | 0.73                         |
| บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)               | 15,000    | 298,500.00          | 1.41                         |
| บริษัท ไมเนอร์อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)         | 10,091    | 274,979.75          | 1.29                         |
| บริษัท โอเสกสกา จำกัด (มหาชน)                         | 5,700     | 130,530.00          | 0.61                         |
| บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                | 8,880     | 130,536.00          | 0.61                         |
| บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)                          | 3,900     | 92,820.00           | 0.44                         |
| <b>รวม</b>                                            |           | <b>1,082,690.75</b> | <b>5.09</b>                  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                         | จำนวนหุ้น | มูลค่ายุติธรรม      | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|--------------------------------------------------------|-----------|---------------------|------------------------------|
| <b>การแพทย์</b>                                        |           |                     |                              |
| บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)               | 4,900     | 104,860.00          | 0.49                         |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)                | 26,200    | 687,750.00          | 3.24                         |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)              | 1,300     | 289,900.00          | 1.36                         |
| บริษัท ธนบุรี เฮลท์แคร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)            | 1,600     | 98,400.00           | 0.46                         |
| <b>รวม</b>                                             |           | <b>1,180,910.00</b> | <b>5.55</b>                  |
| <b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>                  |           |                     |                              |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)         | 4,900     | 1,068,200.00        | 5.03                         |
| บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)                  | 5,200     | 362,700.00          | 1.71                         |
| บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)                          | 3,400     | 60,180.00           | 0.28                         |
| บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)                   | 58,595    | 328,132.00          | 1.54                         |
| <b>รวม</b>                                             |           | <b>1,819,212.00</b> | <b>8.56</b>                  |
| <b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>                          |           |                     |                              |
| บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)          | 2,000     | 89,500.00           | 0.42                         |
| บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)             | 2,300     | 120,750.00          | 0.57                         |
| บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 20,650    | 1,605,537.50        | 7.56                         |
| <b>รวม</b>                                             |           | <b>1,815,787.50</b> | <b>8.55</b>                  |
| <b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>                            |           |                     |                              |
| บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)    | 3,170     | 82,420.00           | 0.39                         |
| บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                       | 4,500     | 210,375.00          | 0.99                         |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)                 | 3,900     | 170,625.00          | 0.80                         |
| บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)           | 2,800     | 123,900.00          | 0.58                         |
| บริษัท เงินดิลล์ จำกัด (มหาชน)                         | 5,832     | 133,552.80          | 0.63                         |
| บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)                 | 9,900     | 45,738.00           | 0.22                         |
| <b>รวม</b>                                             |           | <b>766,610.80</b>   | <b>3.61</b>                  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                        | จำนวนหุ้น | มูลค่ายุติธรรม       | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|-------------------------------------------------------|-----------|----------------------|------------------------------|
| <b>พัฒนาสังหาริมทรัพย์</b>                            |           |                      |                              |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)                    | 7,700     | 521,675.00           | 2.46                         |
| บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)                 | 23,700    | 182,490.00           | 0.86                         |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)        | 28,900    | 144,500.00           | 0.68                         |
| บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)              | 58,500    | 216,450.00           | 1.02                         |
| บริษัท แสตนลิว จำกัด (มหาชน)                          | 43,500    | 72,645.00            | 0.34                         |
| บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)                  | 7,600     | 82,080.00            | 0.39                         |
| <b>รวม</b>                                            |           | <b>1,219,840.00</b>  | <b>5.75</b>                  |
| <b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>                      |           |                      |                              |
| บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)              | 2,800     | 118,300.00           | 0.56                         |
| <b>รวม</b>                                            |           | <b>118,300.00</b>    | <b>0.56</b>                  |
| <b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>                             |           |                      |                              |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)                   | 23,600    | 1,404,200.00         | 6.61                         |
| บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)         | 27,500    | 214,500.00           | 1.01                         |
| บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)          | 24,200    | 175,450.00           | 0.83                         |
| บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) | 4,500     | 64,800.00            | 0.31                         |
| <b>รวม</b>                                            |           | <b>1,858,950.00</b>  | <b>8.76</b>                  |
| <b>บรรจุกัญชี</b>                                     |           |                      |                              |
| บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)               | 7,500     | 288,750.00           | 1.36                         |
| <b>รวม</b>                                            |           | <b>288,750.00</b>    | <b>1.36</b>                  |
| <b>ประกันภัยและประกันชีวิต</b>                        |           |                      |                              |
| บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)                   | 21,300    | 207,675.00           | 0.98                         |
| <b>รวม</b>                                            |           | <b>207,675.00</b>    | <b>0.98</b>                  |
| <b>รวมหุ้นสามัญ</b>                                   |           | <b>21,241,416.62</b> | <b>100.00</b>                |
| <b>รวมเงินลงทุน</b>                                   |           | <b>21,241,416.62</b> | <b>100.00</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

|                                                          |          | หน่วย : บาท         |                       |
|----------------------------------------------------------|----------|---------------------|-----------------------|
|                                                          | หมายเหตุ | 2567                | 2566                  |
| <b>รายได้</b>                                            |          |                     |                       |
| รายได้ดอกเบี้ย                                           |          | 84.72               | 101.84                |
| รายได้เงินปันผล                                          |          | 783,175.11          | 591,424.09            |
| <b>รวมรายได้</b>                                         |          | <b>783,259.83</b>   | <b>591,525.93</b>     |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                                        |          |                     |                       |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                    | 6, 7     | 156,608.54          | 148,634.07            |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                            | 6        | 5,220.33            | 4,954.54              |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                   | 6, 7     | 18,270.99           | 17,340.64             |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ                             |          | 68,959.98           | 59,981.81             |
| ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์                         |          | 19,357.37           | 22,280.32             |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                                     |          | <b>268,417.21</b>   | <b>253,191.38</b>     |
| <b>รายได้สุทธิ</b>                                       |          | <b>514,842.62</b>   | <b>338,334.55</b>     |
| <b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>               |          |                     |                       |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                 |          | (1,001,979.88)      | (309,331.34)          |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน    |          | 2,259,904.48        | (3,284,197.16)        |
| <b>รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>            |          | <b>1,257,924.60</b> | <b>(3,593,528.50)</b> |
| <b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน</b> |          | <b>1,772,767.22</b> | <b>(3,255,193.95)</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

|                                                           | หน่วย : บาท    |                |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                           | 2567           | 2566           |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก               |                |                |
| การดำเนินงาน                                              | 1,772,767.22   | (3,255,193.95) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 4,436,102.90   | 4,839,362.98   |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี      | (1,059,816.83) | (3,535,225.39) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี            | 5,149,053.29   | (1,951,056.36) |
| สินทรัพย์สุทธิต้นปี                                       | 21,391,257.10  | 23,342,313.46  |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี                                | 26,540,310.39  | 21,391,257.10  |

|                                                         | หน่วย : หน่วย  |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                         | 2567           | 2566           |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) |                |                |
| หน่วยลงทุนต้นปี                                         | 1,274,251.3066 | 1,201,950.5300 |
| บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี                         | 259,777.2871   | 258,619.1015   |
| หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี                  | (60,764.2221)  | (186,318.3249) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                                  | 1,473,264.3716 | 1,274,251.3066 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ (เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล (แอม) SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2562) และจดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2553 มีมูลค่าโครงการ 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยบริษัทจัดการจะเปิดให้ผู้ลงทุนสามารถทำการซื้อขายได้ทุกวันทำการ

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุนที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี SET100 โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน โดยกองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารเชิงรับเพื่อให้กองทุนฯ มีผลตอบแทนใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิง SET 100 Index สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน หรือเงินฝาก และในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด หรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้รวมถึงกองทุนฯ อาจพิจารณาทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ หรือธุรกรรมการซื้อขายโดยมีสัญญาขายคืน โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด อย่างไรก็ตามกองทุนฯ อาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อสร้างผลตอบแทนของกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิง ทั้งนี้ กองทุนฯ จะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง รวมถึงตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือผู้ออกตราสารต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ และตราสารที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หน่วย : บาท

## 2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องให้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

## 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่ใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

## 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศและมีสิทธิที่จะได้รับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หน่วย : บาท

#### 4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น และตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดย ต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาปิดในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### 4.3 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับคืนส่วนแบ่งจากการลงทุนเท่าเทียมกันได้ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุน หรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

#### 5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

|               | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน |               |
|---------------|------------------------------------|---------------|
|               | 2567                               | 2566          |
| ซื้อเงินลงทุน | 11,315,726.00                      | 14,274,193.34 |
| ขายเงินลงทุน  | 7,385,273.34                       | 12,578,615.27 |

#### 6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนฯ

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

| ค่าใช้จ่าย                             | นโยบายการกำหนดราคา       |
|----------------------------------------|--------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                  | ไม่เกินร้อยละ 0.86 ต่อปี |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์          | ไม่เกินร้อยละ 0.09 ต่อปี |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                 | ไม่เกินร้อยละ 0.08 ต่อปี |
| ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม |                          |



กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หน่วย : บาท

## 7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

| ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                    | ลักษณะความสัมพันธ์                  |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด | เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน |

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

| นโยบายการกำหนดราคา                                                                                     |                                | 2567       | 2566       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------|------------|
| ● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด                                                        |                                |            |            |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                                                  | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน | 156,608.54 | 148,634.07 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                                                                 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน | 18,270.99  | 17,340.64  |
| ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ |                                | 2567       | 2566       |
| ● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด                                                        |                                |            |            |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                                                                          |                                | 14,263.85  | 11,452.91  |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย                                                                         |                                | 1,664.07   | 1,336.16   |

## 8. เครื่องมือทางการเงิน

### 8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่ากองทุนให้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หน่วย : บาท

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

|                  | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม       |
|------------------|------------|------------|------------|-----------|
| <b>สินทรัพย์</b> |            |            |            |           |
| ตราสารทุน        | 26,429.79  | -          | -          | 26,429.79 |

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

|                  | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม       |
|------------------|------------|------------|------------|-----------|
| <b>สินทรัพย์</b> |            |            |            |           |
| ตราสารทุน        | 21,241.42  | -          | -          | 21,241.42 |

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หน่วย : บาท

## 8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

|                            | อัตราดอกเบี้ยปรับ |          |                      |                      |
|----------------------------|-------------------|----------|----------------------|----------------------|
|                            | ขึ้นลงตามอัตรา    |          | อัตราดอกเบี้ย        |                      |
|                            | ตลาด              | คงที่    | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย   | รวม                  |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b> |                   |          |                      |                      |
| เงินฝากธนาคาร              | 133,024.07        | -        | -                    | 133,024.07           |
| หลักทรัพย์จดทะเบียน        | -                 | -        | 26,429,793.88        | 26,429,793.88        |
| <b>รวม</b>                 | <b>133,024.07</b> | <b>-</b> | <b>26,429,793.88</b> | <b>26,562,817.95</b> |

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

|                            | อัตราดอกเบี้ยปรับ |          |                      |                      |
|----------------------------|-------------------|----------|----------------------|----------------------|
|                            | ขึ้นลงตามอัตรา    |          | อัตราดอกเบี้ย        |                      |
|                            | ตลาด              | คงที่    | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย   | รวม                  |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b> |                   |          |                      |                      |
| เงินฝากธนาคาร              | 181,010.28        | -        | -                    | 181,010.28           |
| หลักทรัพย์จดทะเบียน        | -                 | -        | 21,241,416.62        | 21,241,416.62        |
| <b>รวม</b>                 | <b>181,010.28</b> | <b>-</b> | <b>21,241,416.62</b> | <b>21,422,426.90</b> |

## 8.3 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ถือหลักทรัพย์

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์แต่ละตัวในตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งเป็นผลมาจากการดำเนินงานของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ โดยได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของสถานะเศรษฐกิจ ตลอดจนปัจจัยอื่น ๆ ที่มีผลต่อบริษัทใดบริษัทหนึ่งหรือต่ออุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่งโดยเฉพาะ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี SET100 รวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นสมาชิกของดัชนี SET100 ที่มีผลการประกอบการและฐานะการเงินอยู่ในเกณฑ์ดี โดยผู้จัดการกองทุนฯ จะทำการวิเคราะห์ติดตามข้อมูลผลการดำเนินงานของผู้ถือตราสารนั้น ๆ อย่างสม่ำเสมอ หากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลอย่างมีนัยสำคัญ ผู้จัดการกองทุนฯ จะพิจารณาปรับเปลี่ยนหลักทรัพย์ที่ลงทุนอย่างเหมาะสม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หน่วย : บาท

**8.4 ความเสี่ยงจากตลาด**

ความเสี่ยงที่เกิดจากราคาหรือผลตอบแทนของตราสารปรับตัวเพิ่มหรือลด เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจ การเมือง ผลการดำเนินงานของผู้ออกหลักทรัพย์ หรือการคาดการณ์ของนักลงทุน รวมถึงความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ มีนโยบายสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง จึงไม่สามารถลดความเสี่ยงของตลาดได้มาก เช่น ในกรณีที่ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ปรับตัวลดลง ราคาหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนฯ จะปรับตัวลดลง ซึ่งจะส่งผลให้ผลตอบแทนของกองทุนลดลงใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง

**8.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการผิดนัดชำระหนี้เงินต้น และดอกเบี้ยของผู้ออกตราสาร**

ความเสี่ยงที่เกิดจากผู้ออกตราสาร หรือคู่สัญญาในการทำธุรกรรม มีผลการดำเนินงานและฐานะการเงินที่ด้อยลง จึงขาดสภาพคล่องที่จะจ่ายเงินตามภาระผูกพันเมื่อครบกำหนดเวลา ส่งผลให้ผู้ลงทุนไม่ได้รับชำระดอกเบี้ยและเงินต้นตามเวลาที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งที่มีผู้ออกมีฐานะการเงินที่มั่นคงและได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในอันดับ Investment Grade จากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ดังนั้น กองทุนนี้จึงมีความเสี่ยงในเรื่องความสามารถในการชำระหนี้ในเกณฑ์ต่ำ

**8.6 ความเสี่ยงที่คู่สัญญาในการทำธุรกรรมไม่สามารถทำตามข้อสัญญาที่ตกลงกันได้**

ความเสี่ยงจากการที่ผู้ออกตราสาร หรือคู่สัญญาในการทำธุรกรรม มีผลการดำเนินงานและฐานะการเงินที่ด้อยลง จึงขาดสภาพคล่องที่จะทำตามภาระผูกพันเมื่อครบกำหนดเวลา อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการมีเกณฑ์ที่ชัดเจนในการคัดเลือกคู่ค้าในการซื้อ ขายหลักทรัพย์ และ/หรือทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยจะซื้อ ขายหลักทรัพย์กับบริษัทที่มีความน่าเชื่อถือเพื่อลดความเสี่ยง จากการที่คู่สัญญาในการทำธุรกรรมไม่สามารถทำตามข้อ สัญญาที่ตกลงกันได้

**9. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2568



ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม *<br>(Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน<br>(ล้านบาท) | % ของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)                        | 156.61                 | 0.6422                        |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)                      | 5.22                   | 0.0214                        |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)                 | 18.27                  | 0.0749                        |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)                              | ไม่มี                  | ไม่มี                         |
| ค่าธรรมเนียมธนาคาร                                               | 68.17                  | 0.2795                        |
| ค่าวารสาร และสิ่งพิมพ์                                           | 0.79                   | 0.0032                        |
| <b>ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย</b>                   |                        |                               |
| ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                                  |                        |                               |
| ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                                 | -                      | -                             |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **</b>                                   | <b>249.06</b>          | <b>1.0212</b>                 |

หมายเหตุ \* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเอง  
เดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

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

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์  
กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

| ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ *                      | จำนวนเงิน<br>(บาท) | % ของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์ | 19,357.37          | 0.08                          |

หมายเหตุ \* ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเอง  
เดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม  
กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

|                                        |          |
|----------------------------------------|----------|
|                                        | (ร้อยละ) |
| อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม | 30.28    |



### 1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

#### แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก website ของบริษัทจัดการ ([www.principal.th](http://www.principal.th))

### 2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

|                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม</p> <p>กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ</p> <p>ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567</p>                                                                                          |
| - ไม่มี -                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (<a href="http://www.principal.th">www.principal.th</a>) และสำนักงาน ก.ล.ต. (<a href="http://www.sec.or.th">www.sec.or.th</a>)</p> |

### 3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

|                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม</p> <p>กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ</p>                                                                                                                                                   |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. นายศุภกร ตุลาธัญ</li> <li>2. นายชาติรี มีชัยเจริญยิ่ง</li> <li>3. น.ส.ปณณนุช บุญยรัตพันธุ์</li> <li>4. นายสิทธิการย์ พงษ์พัฒนศึกษา</li> <li>5. นายสุปรีย์ สุวพันธ์</li> <li>6. นายปฐมพงษ์ เรืองคนารักษ์</li> </ol> |
| <p>หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (<a href="http://www.principal.th">www.principal.th</a>)</p>                                                                                                       |

### 4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีค่าใช้จ่าย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

### 5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

| รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) |                                                              |                           |                                        |       |                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|-------|---------------------------------------|
| ของธุรกิจกองทุนรวม                                                                    |                                                              |                           |                                        |       |                                       |
| ลำดับ                                                                                 | ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน                                   | ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ |                                        |       | เหตุผลในการรับ<br>ผลประโยชน์ตอบแทน    |
|                                                                                       |                                                              | บทวิเคราะห์               | สิทธิในการจองหุ้น IPO<br>ซื้อหุ้นสามัญ | อื่นๆ |                                       |
| 1                                                                                     | ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                                 | ✓                         |                                        |       | เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจลงทุน |
| 2                                                                                     | บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)                       | ✓                         |                                        |       |                                       |
| 3                                                                                     | บริษัทหลักทรัพย์ ซีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด   | ✓                         |                                        |       |                                       |
| 4                                                                                     | บริษัทหลักทรัพย์ ซีเคอร์รี่ (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 อินโนเวสต์เอ็กซ์ จำกัด                      | ✓                         |                                        |       |                                       |
| 17                                                                                    | SAIGON SECURITIES INCORPORATION                              | ✓                         |                                        |       |                                       |
| 18                                                                                    | บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)                        | ✓                         |                                        |       |                                       |
| 19                                                                                    | บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)                        | ✓                         |                                        |       |                                       |
| 20                                                                                    | บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคซีเอียน (ประเทศไทย) จำกัด          | ✓                         |                                        |       |                                       |
| 21                                                                                    | VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION                          | ✓                         |                                        |       |                                       |

#### 6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทส่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET 100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

| อันดับ               | รายชื่อบริษัทนายหน้า                                 | ค่านายหน้าจาก<br>การซื้อขาย<br>หลักทรัพย์<br>(หน่วย : บาท) | ร้อยละของค่า<br>นายหน้า<br>ทั้งหมด |
|----------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1                    | บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)       | 10,791.27                                                  | 55.75                              |
| 2                    | บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)    | 7,270.64                                                   | 37.56                              |
| 3                    | บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 1,019.47                                                   | 5.27                               |
| 4                    | บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด           | 149.33                                                     | 0.77                               |
| 5                    | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด           | 126.66                                                     | 0.65                               |
| รวมค่านายหน้าทั้งหมด |                                                      | 19,357.37                                                  | 100.00                             |

## 7.รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

### รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET 100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

|                                        | มูลค่าตามราคาตลาด<br>(บาท)* | % NAV |
|----------------------------------------|-----------------------------|-------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b> |                             |       |
| หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ |                             |       |
| หมวด ธุรกิจการเกษตร                    | 62,560.00                   | 0.24  |
| หมวด ธนาคาร                            | 3,163,179.58                | 11.92 |
| หมวด พาณิชยกรรม                        | 2,293,120.60                | 8.64  |
| หมวด วัสดุก่อสร้าง                     | 553,250.00                  | 2.08  |
| หมวด บริการรับเหมาก่อสร้าง             | 67,340.00                   | 0.25  |
| หมวด ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์            | 3,594,875.00                | 13.55 |
| หมวด พลังงานและสาธารณูปโภค             | 5,539,073.20                | 20.87 |
| หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์              | 732,353.60                  | 2.76  |
| หมวด อาหารและเครื่องดื่ม               | 1,296,865.25                | 4.89  |
| หมวด การแพทย์                          | 1,224,157.00                | 4.61  |
| หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร    | 2,903,604.50                | 10.94 |
| หมวด ประกันภัยและประกันชีวิต           | 313,660.00                  | 1.18  |
| หมวด สื่อและสิ่งพิมพ์                  | 135,508.00                  | 0.51  |
| หมวด บรรจุภัณฑ์                        | 181,900.00                  | 0.69  |
| หมวด ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์          | 68,670.00                   | 0.26  |
| หมวด ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์             | 493,532.75                  | 1.86  |
| หมวด บริการเฉพาะกิจ                    | 65,625.00                   | 0.25  |
| หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์              | 1,394,051.00                | 5.25  |
| หมวด การท่องเที่ยวและสันทนาการ         | 105,700.00                  | 0.40  |
| หมวด ขนส่งและโลจิสติกส์                | 2,208,090.00                | 8.32  |
| หุ้นเพิ่มทุนหมวด ขนส่งและโลจิสติกส์    | 32,678.40                   | 0.12  |
| เงินฝากธนาคาร                          | 133,058.95                  | 0.50  |
| <b>อื่นๆ</b>                           |                             |       |

|                             |                      |               |
|-----------------------------|----------------------|---------------|
| ทรัพย์สินอื่น               | 214,766.15           | 0.81          |
| หนี้สินอื่น                 | (237,308.59)         | (0.89)        |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b> | <b>26,540,310.39</b> | <b>100.00</b> |

หมายเหตุ : \* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET 100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

| กลุ่มของตราสาร                                                                                                                                            | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด<br>(บาท)* | % NAV     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                                                                              |                                 |           |
| - ตราสารภาครัฐไทย                                                                                                                                         | - ไม่มี -                       | - ไม่มี - |
| - ตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                                                                                                  | - ไม่มี -                       | - ไม่มี - |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน<br>เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สละหลัก หรือ ผู้ค้ำประกัน | 133,058.95                      | 0.50      |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)                                                                      | - ไม่มี -                       | - ไม่มี - |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้<br>(investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ    | - ไม่มี -                       | - ไม่มี - |

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม (ง)

15 % ของ NAV

หมายเหตุ : \* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล SET 100 เพื่อการเลี้ยงชีพ

| ประเภท    | ผู้ออก                            | ผู้ค้ำ/<br>ผู้รับรอง/<br>ผู้สละหลัก | วันครบ<br>กำหนด | อันดับ<br>ความ<br>น่าเชื่อถือ | จำนวนเงินต้น/<br>มูลค่าหน้าตัว | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด *1 |
|-----------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| 1 เงินฝาก | ธนาคารสแตนดาร์ด                   | -                                   | -               | A-                            | 133,024.07                     | 133,058.95               |
| ธนาคาร    | ชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด<br>(มหาชน) |                                     |                 |                               |                                |                          |

หมายเหตุ : \*1 มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว



8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่ง  
สิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหน่วยเกินข้อกำหนดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหน่วยลงทุนเกินข้อกำหนด  
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](http://www.principal.th)