



รายงานสถานะการลงทุน  
รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน  
กองทุนเปิดพรินซิเพล ไทย ไดนามิก อินคัม อิควิตี้  
ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565

## เรียน ท่านผู้อธิบดีหัวขวงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพล จำกัด (บจก. พринซิเพล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ของกองทุนเปิดพринซิเพล ไทย ไดนามิก อินคัม อิควิตี้ มาอยู่ผู้อธิบดีหัวขวงทุนทุกท่าน

### สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

ปัจจัยสำคัญที่กดดันภาพรวมเศรษฐกิจในครึ่งแรกของปี 2565 ที่สำคัญ ได้แก่ การเร่งขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางสหรัฐฯ และปัญหาด้านทุนวัตถุคิดที่ปรับตัวสูงขึ้นจากความขัดแย้งระหว่างรัสเซียและยูเครน อย่างไรก็ตาม เศรษฐกิจในประเทศยังคงสามารถฟื้นตัวได้จากสถานการณ์การแพร่ระบาดโควิดที่เริ่มคลี่คลายส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจกลับมาดำเนินได้ใกล้เคียงกับภาวะปกติ

ในช่วงครึ่งหลังของปี 2565 การกลับมาของนักท่องเที่ยวต่างชาติภายหลังการผ่อนคลายเกณฑ์การเดินทางระหว่างประเทศ และกิจกรรมทางเศรษฐกิจอื่นๆ ที่เริ่มกลับมาดำเนินได้อย่างปกติ ส่งผลให้การบริโภคภายในประเทศปรับตัวดีขึ้น ตามไปด้วย ในขณะที่เริ่มเห็นสัญญาณชะลอตัวลงของราคาน้ำทุนวัตถุคิดในไตรมาส 4 ภายหลังจากที่อัตราเงินเฟ้อทั่วไปปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องใน 3 ไตรมาสแรก โดยอัตราเงินเฟ้อในปี 2565 อยู่ที่ 6.08% เมริยมเทียบกับระดับ 1.23% ในปี 2564 และ GDP ในปี 2565 ขยายตัว 2.6% เมริยมเทียบกับ 1.5% ในปี 2564

ทั้งนี้ปัจจัยเสี่ยงที่ซึ่งคงต้องจับตามองอย่างใกล้ชิด ได้แก่ แนวโน้มการเดินทางเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้าที่เริ่มชะลอตัวลง ซึ่งอาจส่งผลกระทบเชิงลบต่อภาคการส่งออกและภาพรวมเศรษฐกิจในปี 2566

### ภาวะตลาดหุ้น

ในรอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือนที่ผ่านมา SET Index ปรับตัวเพิ่มขึ้นเล็กน้อยที่ 0.7% ทั้งนี้ในช่วงครึ่งแรกของปี 2565 ตลาดโดยภาพรวมปรับตัวลดลงตามดัชนีหุ้นทั่วโลก จากความกังวลถึงสถานการณ์เงินเฟ้อที่เร่งตัวสูงขึ้น และอาจนำไปสู่ภาวะหดตัวทางเศรษฐกิจ (Recession) โดยกุญแจสาหกรรมที่ปรับตัวลดลงได้แก่กุญแจสื่อและสิ่งพิมพิมพ์ จากรายได้โฆษณาที่ฟื้นตัวช้า กลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์จากคุณภาพสินทรัพย์ที่ลดลง กลุ่มปีโตรเคมีกัมพูชา จำกัดนุนที่เพิ่มสูงขึ้นในขณะที่มีอุปทานใหม่เพิ่มขึ้นในภูมิภาค ในขณะที่กลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นสวนทางดัชนีได้แก่ กุญแจโรงพยาบาลจากรายได้ค่ารักษาและค่าตรวจเชื้อโควิดที่เร่งตัวขึ้น กลุ่มห้องเย็บที่ขาดแคลนและการเปิดประเทศของภาครัฐ

อย่างไรก็ตามในช่วงครึ่งหลังของปี 2565 ตลาดหุ้นไทยกลับมาปรับตัวดีขึ้นตามการฟื้นตัวของภาวะเศรษฐกิจ โดยหุ้นที่ปรับตัวสูงขึ้นกว่าตลาดโดยภาพรวม ได้แก่ หุ้นที่ได้รับประโยชน์จากการเปิดประเทศ (Reopening) เช่น กุญแจปลีกกลุ่มห้องเย็บที่ขาดแคลน นอกจากนี้ตลาดหุ้นไทยยังได้รับประโยชน์จากการเมืองเงินลงทุนของนักลงทุนต่างชาติที่กลับเข้ามารื้อสูบที่เป็นมูลค่าสูงถึง 9 หมื่นล้านบาท

### การลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อิควิตี้ มีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนหรือหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ ที่มีปัจจัยพื้นฐานดีและมีแนวโน้มการเติบโตในทางธุรกิจ หรือบริษัทที่มีประวัติการจ่ายเงินปันผลที่ดี และอาจลงทุนในตราสารของหน่วยอสังหาริมทรัพย์ (Property Fund) กองทุนทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) และหน่วยลงทุนในกลุ่มกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure Fund) รวมถึงตราสารอื่นใดที่ให้สิทธิในการได้มาซึ่งตราสารดังกล่าว และหรือหุ้นในกลุ่มอุตสาหกรรมอสังหาริมทรัพย์รวมถึงตราสารหุ้นอสังหาริมทรัพย์ทางการเงินอื่นใดในการให้สิทธิได้มาซึ่งหุ้นดังกล่าวหรือให้ผลตอบแทนกับหุ้นกลุ่มนั้นๆ โดยขึ้นอยู่กับคุณสมบัติของผู้จัดการกองทุน ซึ่งจะส่งผลให้มี net exposure ในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สุดท้ายนี้ทาง บลจ. พринซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้อ่านที่ให้ความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พринซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้อ่านที่ต่อไปจะเริ่มเป็นผู้นำ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด



ธนาคารกสิกรไทย  
开泰银行 KASIKORNBANK



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้อئห์ห่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินชิเพล ไทย ไดนามิก อินคัม อิควิตี้

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินชิเพล ไทย ไดนามิก อินคัม อิควิตี้ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินชิเพล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินชิเพล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินชิเพล ไทย ไดนามิก อินคัม อิควิตี้ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวีโรจน์ สิมมาทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 6 มกราคม พ.ศ. 2566

Fund name PRINCIPAL TDIF-C

Inception date 15/04/2020

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30/12/2022

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 18,894,110.39

มูลค่าหุ้นในกองทุน (บาท) 9.6842

ผลตอบแทนข้อมูลลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ค่าเบี้ยงเบนมาตรฐาน
3 เดือน	4.95%	5.19%	-0.48	9.46%
6 เดือน	8.18%	7.62%	0.50	9.47%
1 ปี*	5.97%	4.74%	0.44	10.55%
3 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
5 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
10 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	6.08%	4.82%	0.44	10.55%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*	10.55%	14.07%	-0.54	12.01%

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

\*\* เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2563 เป็นต้นไปใช้ SET TRI Index 100%

Fund name PRINCIPAL TDIF-D

Inception date 31/01/2017

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30/12/2022

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 279,678,759.20

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 9.5554

ผลตอบแทนข้อมูลลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน
3 เดือน	4.82%	5.19%	-0.75	9.46%
6 เดือน	7.90%	7.62%	0.25	9.47%
1 ปี*	5.45%	4.74%	0.25	10.56%
3 ปี*	2.68%	4.92%	-0.39	16.78%
5 ปี*	-1.53%	2.04%	-0.59	14.32%
10 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	5.54%	4.82%	0.25	10.56%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*	1.82%	3.97%	-0.36	13.59%

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

\*\* เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2560 เป็นต้นไปไปใช้ SET TRI Index 100%

กองทุนเปิดพรินซิเพล ไทย ไดนามิก อินกัม อิควิตี้

งบการเงินและรายงานของผู้ดูแลบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565



## SP AUDIT CO., LTD.

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

503/31, 18(A) Floor, KSL Tower, Si Ayutthaya Road, Ratchathewi, Bangkok 10400 T: +66 2 642-6172-4 F: +66 2 642-6253  
503/31 ชั้น 18(เอ) อาคาร เค.เอส.แอล. ทาวเวอร์ ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 642-6172-4 แฟกซ์. +66 2 642-6253

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ดูแลห้องน้ำของกองทุนเปิดพรินซิเพล ไทย ไดนามิก อินคัม อิควิตี้

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพล ไทย ไดนามิก อินคัม อิควิตี้ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ง และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพล ไทย ไดนามิก อินคัม อิควิตี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ("ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี") ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเรื่องแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

▶ email : [spaudit@spaudit.co.th](mailto:spaudit@spaudit.co.th)

## SP Audit Co., Ltd.

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งานการเงินจากการใช้งานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุลยพินิจและการสังเกตและสังสัยเบื้องผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกราบบุญและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านี้ และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจลวงการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกราบบุญวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสม กับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดถูกประสิทธิภาพในการตรวจสอบความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บัญชีหักภาษีกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บัญชีหักภาษีกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของ การใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บัญชีหักภาษีกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าอย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

**SP Audit Co., Ltd.**

---

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พูดจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อมูลของที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พูดในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



( นางสาวชุชานา อี้ยมวนิชชา )  
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร  
วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย โอดามิก อินดี้ ออคตี้**
**งบแสดงฐานะการเงิน**
**ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565**
**(หน่วย : บาท)**

	หมายเหตุ	2565	2564
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนและคงค่าวัสดุค่าใช้ค่าธรรมนูม		299,370,266.30	312,472,666.20
เงินฝากธนาคาร		12,728,525.40	5,980,135.66
สุทธิ			
จากดอกเบี้ย		1,101.31	98.28
จากการขายเงินลงทุน		1,792,693.64	3,057,999.43
รวมสินทรัพย์		<u>313,892,586.65</u>	<u>321,510,899.57</u>
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		1,981,669.06	3,002,801.31
จากการรับซื้อคืนหนี้รายลงทุน		275,186.21	-
ก้าวไช้/ก้าวค้างจ่าย	4	608,932.14	627,562.29
ภาระเงินได้ก้าวจ่าย		165.20	14.74
หนี้สินอื่น		17,026.17	21,078.70
รวมหนี้สิน		<u>2,882,978.78</u>	<u>3,651,457.04</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>311,009,607.87</u>	<u>317,859,442.53</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุนฯลงทุน		325,273,618.72	346,316,598.49
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		40,762,558.43	39,140,922.91
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(55,026,569.28)	(67,598,078.87)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>311,009,607.87</u>	<u>317,859,442.53</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>		<b>9.5614</b>	<b>9.1782</b>
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	6	32,527,361.8434	34,631,659.8316

**หมายเหตุประกอบงบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้**

**กองทุนปีกพรินซิเพลส ไทย ไดนามิก อินคัม อิควิตี้**
**งบประกอบรายละอียดเงินลงทุน**
**ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565**
**การแสดงรายการละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม**

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน	ร้อยละของ
	(หน่วย)	(บาท)		
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>				
<b>หุ้นสามัญ</b>				
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>				
บริษัท เมทาโกร จำกัด (มหาชน)	26,700	907,800.00	17,669,140.00	5.89
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	232,300	5,761,040.00	1,292,300.00	1.92
บริษัท ไอ-เก็ต คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	121,200	3,636,000.00	3,636,000.00	1.21
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	53,300	3,131,375.00	1,659,375.00	1.05
บริษัท ไมนอร์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน)	79,800	2,573,550.00	2,573,550.00	0.86
บริษัท เชี๊ปเปิล จำกัด (มหาชน)	37,500	1,659,375.00	1,659,375.00	0.55
<b>ธนาคาร</b>				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	94,800	14,030,400.00	33,528,220.00	4.69
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	68,600	10,118,500.00	68,600.00	3.38
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	221,600	3,922,320.00	3,922,320.00	1.31
บริษัท เอสซีจี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	51,000	5,457,000.00	5,457,000.00	1.82
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>				
บริษัท เอเชียเซร์วิสกิลลส์ชีฟ จำกัด (มหาชน)	126,200	4,480,100.00	1,262,000.00	1.50
บริษัท เงินติดสือ จำกัด (มหาชน)	77,007	2,271,706.50	77,007.00	0.76
<b>ประกันภัยและประกันชีวิต</b>				
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	154,800	2,306,520.00	154,800.00	0.77
<b>บรรจุภัณฑ์</b>				
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	126,500	7,210,500.00	1,265,000.00	2.41
<b>ธุรกิจเคมีและเคมีภัณฑ์</b>				
บริษัท อินโครามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	83,700	3,410,775.00	83,700.00	1.14
บริษัท พีทีที โกลบลอด เกมิกอัล จำกัด (มหาชน)	96,700	4,569,075.00	4,569,075.00	1.53
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>				
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	18,500	6,327,000.00	1,250,000.00	2.11
บริษัท ทีโอเอ เท็นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	91,100	3,074,625.00	3,074,625.00	1.03

**หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้**

**กองทุนปีดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อิควิตี้**
**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**
**ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565**
**การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม**

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>		<b>15,077,984.00</b>	<b>5.04</b>
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	290,100	3,365,160.00	1.12
บริษัท เอ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	68,200	4,842,200.00	1.62
บริษัท แอลเอนด์เอช จำกัด (มหาชน)	337,600	3,342,240.00	1.12
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	864,800	3,528,384.00	1.18
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทุนเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์		1,374,140.00	0.46
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าโอลด์สีรีเทล โกรท	108,200	1,374,140.00	0.46
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>		<b>54,671,765.00</b>	<b>18.26</b>
บริษัท ปี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	40,200	1,597,950.00	0.53
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	56,000	5,432,000.00	1.81
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ชินเนอร์ซี จำกัด (มหาชน)	44,100	3,219,300.00	1.08
บริษัท กัลฟี่ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	236,800	13,083,200.00	4.37
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	178,400	4,245,920.00	1.42
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	421,000	13,998,250.00	4.68
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	49,500	8,736,750.00	2.92
บริษัท ศดาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	331,100	3,542,770.00	1.18
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	14,500	815,625.00	0.27
<b>พาณิชย์</b>		<b>43,363,957.20</b>	<b>14.48</b>
บริษัท ชีพี ออลส์ จำกัด (มหาชน)	189,000	12,899,250.00	4.31
บริษัท เอ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	285,600	13,209,000.00	4.41
บริษัท สยามโกลบอล เอช จำกัด (มหาชน)	106,978	2,396,307.20	0.80
บริษัท ไอม โปรดักส์ เอ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	330,800	5,127,400.00	1.71
บริษัท สยามแม็กโคร จำกัด (มหาชน)	243,300	9,732,000.00	3.25
<b>การแพทย์</b>		<b>18,274,200.00</b>	<b>6.11</b>
บริษัท บางกอก เชน อะสปีทอค จำกัด (มหาชน)	160,200	3,284,100.00	1.10
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	432,100	12,530,900.00	4.19
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	11,600	2,459,200.00	0.82

**หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้**

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนา米ค อินดี้ อิควิตี้**
**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**
**ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565**
**การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุดสาหกรรม**

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าดัชนีธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>		<b>4,053,065.00</b>	<b>1.35</b>
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	146,500	1,479,650.00	0.49
บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	323,700	2,573,415.00	0.86
<b>บริการเฉพาะกิจ</b>		<b>2,384,640.00</b>	<b>0.80</b>
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	124,200	2,384,640.00	0.80
<b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>		<b>3,195,900.00</b>	<b>1.07</b>
บริษัท โรงแรมเชินทรัพพลาซา จำกัด (มหาชน)	63,600	3,195,900.00	1.07
<b>งานส่งและโลจิสติกส์</b>		<b>23,396,845.00</b>	<b>7.81</b>
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	244,000	18,300,000.00	6.11
บริษัท ทางด่วนและรถโดยสารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	377,000	3,694,600.00	1.23
กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย	183,300	1,402,245.00	0.47
<b>ขั้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>		<b>19,785,600.00</b>	<b>6.61</b>
บริษัท เดลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	17,050	14,151,500.00	4.73
บริษัท ธนา ไม โกรอ อิเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	109,400	5,634,100.00	1.88
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>		<b>28,944,508.60</b>	<b>9.67</b>
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	71,200	13,884,000.00	4.64
กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานโทรศัพท์มือถือ	319,798	4,221,333.60	1.41
บริษัท โทเทล แอ็ปเปิล คอมมูนิเคชัน จำกัด (มหาชน)	95,200	4,450,600.00	1.49
บริษัท อินทัช โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)	82,700	6,388,575.00	2.13
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>		<b>299,370,266.30</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>		<b>299,370,266.30</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>		<b>299,370,266.30</b>	<b>100.00</b>

**หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้**

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินคัม อิควิตี้**
**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**
**ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564**
**การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม**

	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ มูลค่าที่มีอยู่ในกองทุน
	(หน่วย)	(บาท)
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>		
<b>หุ้นสามัญ</b>		
อาหารและเครื่องดื่ม	22,332,850.00	7.14
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	80,900	9,667,550.00
บริษัท เอ็มแคน เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	60,100	3,125,200.00
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน)	220,800	6,348,000.00
บริษัท โอสถสภา จำกัด (มหาชน)	93,200	3,192,100.00
<b>ธนาคาร</b>	<b>46,874,600.00</b>	<b>15.01</b>
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	107,400	13,049,100.00
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	33,800	4,799,600.00
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	148,500	18,859,500.00
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	105,900	10,166,400.00
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>	<b>7,602,250.00</b>	<b>2.43</b>
บริษัท เมืองไทย แคปปิබอล จำกัด (มหาชน)	129,400	7,602,250.00
<b>ประกันภัยและประกันชีวิต</b>	<b>3,002,350.00</b>	<b>0.96</b>
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	80,600	3,002,350.00
<b>บรรจุภัณฑ์</b>	<b>5,546,925.00</b>	<b>1.78</b>
บริษัท เอสซีจี แพลทฟอร์ม จำกัด (มหาชน)	80,100	5,546,925.00
<b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>	<b>12,726,425.00</b>	<b>4.08</b>
บริษัท อินโครามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	220,900	9,553,925.00
บริษัท พีที โกลบล อเเก้มิคอล จำกัด (มหาชน)	54,000	3,172,500.00
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>	<b>10,631,400.00</b>	<b>3.40</b>
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	19,700	7,604,200.00
บริษัท ทีโอเอ เท็นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	94,600	3,027,200.00
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>	<b>21,453,475.00</b>	<b>6.87</b>
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	603,900	5,767,245.00
บริษัท บริทาเนีย จำกัด (มหาชน)	294,000	3,498,600.00
บริษัท เช็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	158,900	8,977,850.00
บริษัท ศุภารักษ์ จำกัด (มหาชน)	141,400	3,209,780.00

**หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้**

**กองทุนปีดพรินซิเพลส์ ไทย ไดนามิก อินกัม อิควิตี้**
**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**
**ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564**
**การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุดสาหกรรม**

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสด์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์</b>		<b>7,889,750.00</b>	<b>2.52</b>
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าโลดัตส์เรียล โกรก	522,500	7,889,750.00	2.52
<b>พัฒนาและสาธารณูปโภค</b>		<b>60,638,046.00</b>	<b>19.40</b>
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	77,900	3,154,950.00	1.01
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	25,600	2,457,600.00	0.79
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ชินเนอร์รี่ จำกัด (มหาชน)	90,800	8,058,500.00	2.58
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	238,000	10,888,500.00	3.48
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	118,348	3,195,396.00	1.02
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	614,600	23,354,800.00	7.47
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	53,300	6,289,400.00	2.01
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์ริ่ง จำกัด (มหาชน)	330,500	3,238,900.00	1.04
<b>พาณิชย์</b>		<b>21,023,700.00</b>	<b>6.71</b>
บริษัท ชีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	77,800	4,590,200.00	1.47
บริษัท เช็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	92,100	2,947,200.00	0.94
บริษัท โอม โปรดักส์ เช็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	703,000	10,193,500.00	3.25
บริษัท สยามแม็กโพร จำกัด (มหาชน)	78,400	3,292,800.00	1.05
<b>การแพทย์</b>		<b>6,865,428.00</b>	<b>2.20</b>
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	1,875,800	6,865,428.00	2.20
<b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>		<b>1,683,540.00</b>	<b>0.54</b>
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	119,400	1,683,540.00	0.54
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>		<b>24,576,390.00</b>	<b>7.87</b>
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	223,800	13,651,800.00	4.37
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	554,200	4,682,990.00	1.50
บริษัท พีรเชียส ชิพปีง จำกัด (มหาชน)	376,000	6,241,600.00	2.00
<b>ขั้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>		<b>17,326,500.00</b>	<b>5.55</b>
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	11,900	4,902,800.00	1.57
บริษัท อาณา ไมโครอิเล็กโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	66,600	5,894,100.00	1.89
บริษัท เคชี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	74,200	6,529,600.00	2.09

**หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้**

**กองทุนปีกพринซิเพิล ไทย ไดนา米ค อินกัม อิควิตี้**
**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**
**ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564**
**การแสดงรายการละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุดสาหกรรม**

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>		<b>42,299,037.20</b>	<b>13.54</b>
บริษัท แอคเวย์ อินฟอร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	84,000	19,320,000.00	6.18
กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน โทรคมนาคม ดิจิทัล	780,098	10,843,362.20	3.47
บริษัท โทเทล แอ็คเซส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	164,400	7,521,300.00	2.41
บริษัท อินทัช ไฮลดิ่งส์ จำกัด (มหาชน)	57,500	4,614,375.00	1.48
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>		<b>312,472,666.20</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>		<b>312,472,666.20</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>		<b>312,472,666.20</b>	<b>100.00</b>

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนา米ค อินดี้ อิควิตี้**
**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565**
**(หน่วย : บาท)**

	หมายเหตุ	2565	2564
<b>รายได้</b>			
รายได้เงินปันผล		7,716,902.51	13,990,010.19
รายได้ค่าตอบแทน		8,652.33	6,221.53
<b>รวมรายได้</b>		<b>7,725,554.84</b>	<b>13,996,231.72</b>

**ค่าใช้จ่าย**

ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	5,702,299.54	6,826,099.77
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		81,994.49	99,189.23
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	955,233.69	1,125,348.29
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,800.00	40,880.00
ต้นทุนการทำรายการ	4	1,228,871.03	1,898,459.75
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		49,309.26	51,895.32
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>8,058,508.01</b>	<b>10,041,872.36</b>
<b>รายได้(ขาดทุน)สุทธิ</b>		<b>(332,953.17)</b>	<b>3,954,359.36</b>

**รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน**

รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		12,905,760.62	55,424,390.49
<b>รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน</b>		<b>12,905,760.62</b>	<b>55,424,390.49</b>

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		12,572,807.45	59,378,749.85
<b>หัก : ภาษีเงินได้</b>		<b>1,297.86</b>	<b>933.23</b>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<b>12,571,509.59</b>	<b>59,377,816.62</b>

**หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้**

**กองทุนเปิดพรินซิเพล ไทย ไดนามิก อินดี้ ออคิวตี้**  
**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565**

(หน่วย : บาท)

	<b>2565</b>	<b>2564</b>
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก</b>		
การดำเนินงาน	12,571,509.59	59,377,816.62
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นนำยลงทุนในระหว่างปี	17,005,146.07	23,604,610.72
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นนำยลงทุนในระหว่างปี	(36,426,490.32)	(218,896,164.89)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(6,849,834.66)	(135,913,737.55)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันด้วยปี	317,859,442.53	453,773,180.08
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	<u>311,009,607.87</u>	<u>317,859,442.53</u>

(หน่วย : หน่วย)

**การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน**

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันด้วยปี	34,631,659.8316	57,213,870.2102
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,819,844.9694	2,675,703.1817
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อกลับในระหว่างปี	(3,924,142.9576)	(25,257,913.5603)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>32,527,361.8434</u>	<u>34,631,659.8316</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดพรินซิเพล ไทย ไดนามิก อินคัม อิควิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพล ไทย ไดนามิก อินคัม อิควิตี้

กองทุนเปิดพรินซิเพล ไทย ไดนามิก อินคัม อิควิตี้ ("กองทุน") ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วย ลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพล จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกรุงศรี ไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 8 ชนิด ได้แก่

- |                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| - ชนิดขายที่นิยมหน่วยลงทุนอัตโนมัติ | เหมาะสมสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา  |
| - ชนิดจ่ายเงินบันเฉียด              | เหมาะสมสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน                                   |
| - ชนิดสะสมมูลค่า                    | เหมาะสมสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมชาติ                                      |
| - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน                | เหมาะสมสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคล/สถาบัน                                       |
| - ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มนิยม             | เหมาะสมสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลกลุ่มนิยมบุคคล/สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด     |
| - ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ                 | เหมาะสมสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ |
| - ชนิดซึ่งทางบริษัทอนุมัติ          | เหมาะสมสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการ      |
| - ชนิดเพื่อการออม                   | เหมาะสมสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี    |

ปัจจุบันเปิดให้บริการชนิดจ่ายเงินบันเฉียด ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มนิยม ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ และชนิดเพื่อการออม

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทห้ามซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุนหรือหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ ที่มีปัจจัยพื้นฐานดีและมีแนวโน้มการเติบโตในทางธุรกิจ หรือบริษัทที่มีประวัติการจ่ายเงินบันเฉียดที่ดี และอาจจะลงทุนในตราสารของหน่วยอสังหาริมทรัพย์ (Property Fund) กองทุนทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) และหน่วยลงทุนในกกลุ่มกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure Fund) รวมถึงตราสารอื่นใดที่ให้สิทธิในการได้มาซึ่งตราสารดังกล่าว และหรือหุ้นในกกลุ่มอุตสาหกรรมอสังหาริมทรัพย์รวมถึงตราสารหรือสัญญาทางการเงินอื่นใดในการให้สิทธิได้มาซึ่งหุ้นดังกล่าวหรือให้ผลตอบแทนกับหุ้นกุ้มนั้น ๆ โดยขึ้นอยู่กับคุณสมบัติของผู้จัดการกองทุน ซึ่งจะส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสูงขึ้นในตราสารทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินบันเฉียดตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสถาบันวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อมูลมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาน้ำดันทั้งหมดน้ำยอกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เนพาะเมื่อสิทธิ์ตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลค่าห่วงมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและถ้ารับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนด้วยการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ให้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัด รายการและสั่งตอบแทนที่จ่ายและถังจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเตล็ด

### 3.2 การแบ่งบันส่วนทุน

กองทุนรวมบันทึกลดลง ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผลเป็นเงินสด

### 3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินบันทึก รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิ์ที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงทิ้ง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงทิ้ง

### 3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้ อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็น สาระสำคัญของกองทุน

### 3.5 ภาษีเงินได้

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

### 3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคารายหุ้นควรรับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้ แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

### 3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบท่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

**4. รายการธุรคิกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

กองทุนมีรายการธุรคิกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ต้องห้ามว่ายลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บุริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
--	-------------	-------------	---------------------------

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพลส จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5,702,299.54	6,826,099.77	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	955,233.69	1,125,348.29	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด

ค่านายหน้า	127,453.32	66,586.85	อัตราที่ตกลงร่วมกัน
------------	------------	-----------	---------------------

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2565</u>	<u>2564</u>
--	-------------	-------------

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพลส จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	478,673.88	494,215.51
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	79,513.36	83,496.06

**5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน**

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2565</u>	<u>2564</u>
--	-------------	-------------

ซื้อเงินลงทุน

355,958,557.68	478,155,128.63
----------------	----------------

ขายเงินลงทุน

381,966,718.20	663,971,614.87
----------------	----------------

## 6. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : หน่วย)

	<u>ชนิดจ่ายเงินปั๊บผล</u>	<u>ชนิดผู้ลงทุนกู้ม</u>	<u>ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ</u>	<u>ชนิดเพื่อการออม</u>
หน่วยลงทุน ณ วันเดือนปี	32,772,607.3113	961,545.1345	-	897,507.3858
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	49,061.7552	1,327,471.8514	-	443,311.3628
หน่วยลงทุนที่รับซื้อกลับในระหว่างปี	(3,552,542.1933)	(337,998.1397)	-	(33,602.6246)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>29,269,126.8732</u>	<u>1,951,018.8462</u>	<u>-</u>	<u>1,307,216.1240</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	279,661,603.24	18,893,206.19	-	12,454,798.44
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.5548	9.6837	-	9.5277

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : หน่วย)

	<u>ชนิดจ่ายเงินปั๊บผล</u>	<u>ชนิดผู้ลงทุนกู้ม</u>	<u>ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ</u>	<u>ชนิดเพื่อการออม</u>
หน่วยลงทุน ณ วันเดือนปี	42,260,926.8864	13,043,176.9535	1,457,305.3916	452,460.9787
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,025,948.7349	1,187,704.0011	-	462,050.4457
หน่วยลงทุนที่รับซื้อกลับในระหว่างปี	(10,514,268.3100)	(13,269,335.8201)	(1,457,305.3916)	(17,004.0386)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>32,772,607.3113</u>	<u>961,545.1345</u>	<u>-</u>	<u>897,507.3858</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	300,747,626.99	8,899,008.79	-	8,212,806.75
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.1768	9.2549	-	9.1506

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทนิดหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2565</u>	<u>2564</u>
ชนิดจ่ายเงินปั๊บผล	11,438,684.41	51,114,191.41
ชนิดผู้ลงทุนกู้ม	710,197.40	6,771,373.54
ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	-	826,438.77
ชนิดเพื่อการออม	422,627.78	665,812.90
รวม	<u>12,571,509.59</u>	<u>59,377,816.62</u>

## 7. การเบิกเผยแพร่ข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 7.1 การประเมินมูลค่าภูมิธรรม

มูลค่าภูมิธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปัจจุบัน ระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีถักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประเมินมูลค่าภูมิธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่าภูมิธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่าภูมิธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่าภูมิธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคานาโนซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจกรรมสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคานาโนซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าภูมิธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่าภูมิธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
--	----------------	----------------	----------------	------------

#### สินทรัพย์

ตราสารทุน	299,370,266.30	-	-	299,370,266.30
-----------	----------------	---	---	----------------

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าภูมิธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่าภูมิธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
--	----------------	----------------	----------------	------------

#### สินทรัพย์

ตราสารทุน	312,472,666.20	-	-	312,472,666.20
-----------	----------------	---	---	----------------

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหุ้นไทยแห่งประเทศไทย

ในระหว่างปีงบประมาณ ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรม

#### 7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่กู้สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ใน เครื่องมือทางการเงิน ให้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

#### 7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผล กระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สิน ทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเทศระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคากำด	อัตราดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่า yutifrom	-	299,370,266.30	299,370,266.30
เงินฝากธนาคาร	12,728,525.40	-	12,728,525.40
สูญเสียจากการซื้อขายเงินลงทุน	-	1,101.31	1,101.31
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	1,981,669.06	1,981,669.06
เจ้าหนี้จากการรับซื้อกืนหน่วยลงทุน	-	275,186.21	275,186.21
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	608,932.14	608,932.14

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลง	ใหม่		
	<u>ตามราคากลาง</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>		<u>รวม</u>
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนแสดงค่าวัสดุค่าอุดติธรรม	-	312,472,666.20	312,472,666.20	
เงินฝากธนาคาร	5,980,135.66	-	5,980,135.66	
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	98.28	98.28	
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	3,057,999.43	3,057,999.43	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	3,002,801.31	3,002,801.31	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	627,562.29	627,562.29	

#### 7.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพการลงทุนในตลาดหุ้นที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้น โดยปัจจัยที่เข้ามาระบบทองแบบแบ่งออกได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากบัญชีเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนไม่สามารถที่จะจัดความเสี่ยงให้หมดได้ อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยง ในด้านบัญชีเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาด มากจนเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขึ้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

#### 7.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

8. การระดูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566

**ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดพринซิเพิล ไทย ไดนามิก อินดี้ อิควิตี้**
**สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
(Fund's Direct Expenses)		
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)**		
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	213.81	1.594
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	5,325.59	1.873
- ชนิดเพื่อการออม	162.90	1.873
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)**		
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	3.59	0.027
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	76.08	0.027
- ชนิดเพื่อการออม	2.33	0.027
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)**		
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	14.35	0.107
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	912.96	0.321
- ชนิดเพื่อการออม	27.92	0.321
ค่าที่ปรึกษากิจการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	40.80	0.013
ค่าประกาศ NAV	41.20	0.013
ค่าใช้จ่ายต้น	9.40	0.003
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	6,830.93	2.229

หมายเหตุ \* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

\*\* ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

\*\*\* ไม่รวมค่านาฬาข้อมือ ค่าเชื้อขายหักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหักทรัพย์

**กองทุนเปิดพринซิเพิล ไทย ไดนามิก อินดี้ อิควิตี้**
**ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม**
**สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565**

(ร้อยละ)

**อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม**
**116.14**

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนา米ค อินคัม อิควิตี้  
สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมด ที่ประมาณการได้	อัตราตามโครงการ	เรียกเก็บจริง
- ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	ตามที่จ่ายจริง	0.40 %
		1,228,871.03 บาท

หมายเหตุ \* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใด และภาษีดังกล่าว  
จะถือเป็นภาระของกองทุนรวม

### 1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบคุณภาพทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก web site ของบริษัทจัดการ ([www.principal.th](http://www.principal.th))

### 2. รายชื่อนักลงทุนที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุกรรมกับกองทุนรวม

<b>รายชื่อนักลงทุนที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุกรรมกับกองทุนรวม</b> <b>กองทุนเปิดพรินซิเพล ไทย ไดนามิก อินดี้ อิควิตี้</b> <b>ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565</b>
---

- ไม่มี -

<u>หมายเหตุ</u> : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุกรรมกับนักลงทุนที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรง 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> )
---

### 3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

<b>รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม</b> <b>กองทุนเปิด พรินซิเพล ไทย ไดนามิก อินดี้ อิควิตี้</b>
--

1. นายศุภกร ตุลยธัญ
2. นายชาตรี มีชัยเจริญยิ่ง
3. นางสาวปุณยนุช บุญยรัตพันธุ์
4. นายสิทธิกร พงษ์พัฒนศึกษา
5. นายสุปรีดี สุวพันธุ์
6. นายปฐุมพงษ์ เรืองຄณากร

<u>หมายเหตุ</u> : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมด ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ ( <a href="http://www.principal.th">www.principal.th</a> )
--

### 4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มิใช่ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจาก การลงทุน

- ไม่มี -

### 5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สัดส่วนในการจองหุ้น IPO ชั้นหุ้นสามัญ	อัตรา%	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
3	บริษัทหลักทรัพย์ ศันทิร์ กรีป จำกัด(มหาชน)	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ชีซีเอส ชีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ ชีลีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต ดีบีอีส วิโนเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
8	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต พินันเชิญ ไชรัส จำกัด (มหาชน)	✓			
9	ธนาคาร กสิกร ไทย จำกัด(มหาชน)	✓	✓		
10	บริษัทหลักทรัพย์ เศรีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ
11	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกร ไทย จำกัด (มหาชน)	✓			การตัดสินใจลงทุน
12	บริษัทหลักทรัพย์ เมนเมง กิมเมือง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
13	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			
14	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
15	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	✓			
16	บริษัทหลักทรัพย์ ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ โนโว จำกัด (มหาชน)	✓			
18	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคทีซีบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓			

### 6. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนปิดพรินซิเพิล ไทย ไดนามิก อินดี้ อิควิตี้

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจาก การซื้อขาย หลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่า นายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	233,653.28	19.01
2	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	173,548.20	14.12
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอ-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	127,453.32	10.37
4	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	94,232.25	7.67
5	บริษัทหลักทรัพย์ ครอเดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	92,679.33	7.54
6	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	87,226.59	7.10
7	บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	69,010.71	5.62
8	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	64,171.93	5.22
9	บริษัทหลักทรัพย์ ชิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	59,142.02	4.81
10	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	57,695.96	4.70
11	บริษัทนายหน้าอื่น ๆ	170,057.44	13.84
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		1,228,871.03	100.00

## 7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพล ไทย ไคนา米ค อินคัม อิควิตี้

	มูลค่าตามราคา	
	ตลาด (บาท)*	% NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>		
หุ้นสามัญ / จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
หมวด ธนาคาร	33,528,220.00	10.78
หมวด พานิชย์	43,363,957.20	13.94
หมวด วัสดุก่อสร้าง	9,401,625.00	3.02
หมวด ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	19,785,600.00	6.36
หมวด พลังงานและสาธารณูปโภค	54,671,765.00	17.58
หมวด ผินทุนและหลักทรัพย์	6,751,806.50	2.17
หมวด อาหารและเครื่องดื่ม	17,669,140.00	5.68
หมวด การแพทย์	18,274,200.00	5.88
หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	24,723,175.00	7.95
หมวด ประกันภัยและประกันชีวิต	2,306,520.00	0.74
หมวด สื่อและสิ่งพิมพ์	4,053,065.00	1.30
หมวด บรรจุภัณฑ์	7,210,500.00	2.32
หมวด บิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	7,979,850.00	2.57
หมวด บริการเฉพาะกิจ	2,384,640.00	0.77
หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	15,077,984.00	4.85
หมวด การท่องเที่ยวและสันทนาการ	3,195,900.00	1.03
หมวด uhnส่งและโลจิสติกส์	21,994,600.00	7.07
หมวด กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	1,374,140.00	0.44
หมวด หน่วยลงทุน-ด้านโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	5,623,578.60	1.81
เงินฝากธนาคาร	12,729,626.71	4.09

อั่น ๆ

ทรัพย์สินอื่น	1,792,693.64	0.58
หนี้สินอื่น	(2,882,978.78)	(0.93)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>311,009,607.87</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ : \* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

### รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกู้เงินทุน ของกองทุนรวม

#### รายงานสรุปเงินลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพล ไทย ไดนามิก อินดี้ อิควิตี้

กองทุนของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีภาระยกเว้นขาดด้ึงขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับ托付 ผู้สักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	12,729,626.71	4.09
(ก) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม (ง)		

#### 15 % ของ NAV

หมายเหตุ : \* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

### รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

#### กองทุนเปิดพรินซิเพล ไทย ไดนามิก อินดี้ อิควิตี้

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ		วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนเงินด้านมูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด *
		ผู้รับรอง/ ผู้สักหลัก หลัง	กำหนด				
1 เงินฝาก	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	12,728,525.40	12,729,626.71	

หมายเหตุ : \*¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

8. สัดส่วนผู้ถือหุ้นรายเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ .....



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด

44 อาคารชี'โอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ 0 2686 9500 โทรสาร 0 2657 3167 [www.principal.th](http://www.principal.th)