

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อีควิตี้ ซีเล็คต์

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 - 31 ธันวาคม 2568

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิกวิดี ซีเล็คต์

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

เศรษฐกิจไทยในปี 2568 ขยายตัว 2.4% ชะลอตัวเล็กน้อย ตามการชะลอตัวของการบริโภคภายในประเทศ จากปัญหานี้ครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูงและการเข้มงวดในการปล่อยสินเชื่อของธนาคารพาณิชย์ ด้านนักท่องเที่ยวต่างชาติปรับตัวลงเป็นปีแรกหลังโควิด จากนักท่องเที่ยวจีนที่หดตัวอย่างเห็นได้ชัดจากความกังวลเรื่องความปลอดภัย ตามด้วยเหตุแผ่นดินไหว ด้านการส่งออกเร่งตัวขึ้นจากการเร่งส่งออกสินค้าก่อนการปรับขึ้นอัตราภาษีนำเข้าของสหรัฐฯ อย่างไรก็ตาม เศรษฐกิจไทยเริ่มมีสัญญาณการฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป โดย GDP ไตรมาส 4/2568 ขยายตัว 2.5% และเร่งขึ้นจากไตรมาสก่อนหน้าที่ 1.9% ทำให้เศรษฐกิจสามารถหลีกเลี่ยงภาวะถดถอยทางเทคนิคได้ โดยธนาคารแห่งประเทศไทยได้ปรับประมาณการแนวโน้มการเติบโตในปี 2569 เพิ่มขึ้นจาก 1.5% เป็น 1.9% ในปี 2569

ภาวะตลาดทุน

ตลาดหุ้นไทยในปี 2568 มีความผันผวนสูง และปรับลดลงติดต่อกันเป็นปีที่ 3 สอดคล้องกับกระแสเงินทุนต่างชาติที่ไหลออกต่อเนื่อง โดยในช่วงครึ่งแรกของปี ตลาดหุ้นไทยได้รับแรงกดดันจากแรงขาย LTF ที่ครบกำหนด มาตรการภาษีตอบโต้ของสหรัฐฯ ความไม่แน่นอนทางการเมืองและปัญหาชายแดน รวมถึงอุปสงค์ภายในประเทศที่อ่อนแอ ขณะที่ครึ่งหลัง ตลาดฟื้นตัวขึ้น หลังได้ซื้อสรุปอัตราภาษีนำเข้าของสหรัฐฯ และการเปลี่ยนรัฐบาลชุดใหม่ในช่วงปลายปี โดยกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวขึ้นโดดเด่นในปี 2568 ได้แก่ กลุ่มธนาคาร และกลุ่มสื่อสาร จากอัตราผลตอบแทนจากเงินปันผลที่อยู่ในระดับสูง ขณะที่กลุ่มที่เกี่ยวข้องกับการท่องเที่ยว และการบริโภคภายในประเทศปรับตัวลงอย่างเห็นได้ชัด โดยในรอบระยะเวลา 12 เดือนที่ผ่านมา ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลง 10.4%

การลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิกวิดี ซีเล็คต์ มีนโยบายการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนและตราสารแห่งทุนซึ่งผลตอบแทนของตราสารดังกล่าวอ้างอิงกับผลตอบแทนของหุ้นหรือกลุ่มหุ้นของบริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ไม่รวมถึงสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม โดยพิจารณาจากมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (Market Capitalization) ผลประกอบการ การจ่ายเงินปันผล สภาพคล่องของหลักทรัพย์ (Free Float) และการควบคุมการกระจุกตัวของหลักทรัพย์ในแต่ละอุตสาหกรรม (Sector) ส่วนที่เหลือจะลงทุนในหลักทรัพย์ และ/หรือหน่วย private equity หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ทั้งนี้สัดส่วนการลงทุนขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนรวมตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ในขณะนั้นๆแล้วแต่กรณี

สุดท้ายนี้ทาง บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหุ้นหน่วยต่อไปอีกเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮนซ์ ทุนระยะยาว

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮนซ์ ทุนระยะยาว (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึง วันที่ 10 เมษายน 2568

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกัลยวีร์ สัจจะสุวรรณ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
9 พฤษภาคม 2568

โทรศัพท์ 02-106-1468

กรุณาติดต่อ คุณอัยยชี บางพันธ์ 

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited

140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330

Registration No. 0107536000498

sc.com/th

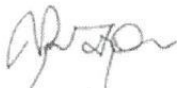
ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อีควิตี้ ซีเล็คต์

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อีควิตี้ ซีเล็คต์ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 11 เมษายน พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 แล้ว

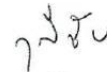
ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อีควิตี้ ซีเล็คต์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นางสาวสุภาวดี เมธาวรรการ)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 13 มกราคม พ.ศ. 2569

Fund name PRINCIPAL TEQS-T

Inception date 13/12/2004

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30/12/2025

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 35,066,044.83

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 29.3300

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	0.36%	1.68%	-2.35	13.22%	13.91%
6M	16.07%	19.50%	-2.61	15.45%	15.41%
1Y*	-6.34%	-3.81%	-1.15	18.70%	19.37%
3Y*	-3.66%	-2.74%	-0.50	14.37%	14.98%
5Y*	2.01%	1.38%	0.19	13.34%	14.04%
10Y*	2.20%	3.39%	-0.38	15.19%	16.68%
YTD	-6.34%	-3.81%	-1.15	18.70%	19.37%
SI*	5.24%	6.63%	-0.40	19.16%	20.44%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2568 เป็นต้นไปใช้ SET50FF TRI Index 100%

ตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2547 - วันที่ 21 ธันวาคม 2568 ใช้ SET50 TRI Index 100%

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อีควิตี้ ซีเล็คต์
(“เดิมชื่อ: กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮนซ์ หุ้นระยะยาว”)

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

**SP AUDIT CO.,LTD.**
บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อีควิตี้ ซีเล็คต์

(“เดิมชื่อ: กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮนซ์ หุ้นระยะยาว”)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อีควิตี้ ซีเล็คต์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อีควิตี้ ซีเล็คต์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านั้น

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ถึงถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชูชน เอี่ยมวิชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิกวิตี ซีเล็คต์
("เดิมชื่อ: กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮન્ซ์ หุ้นระยะยาว")
งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2568	2567
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		34,210,368.35	58,217,198.50
เงินฝากธนาคาร		895,339.72	1,121,003.80
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		39,869.63	54,060.45
จากการขายเงินลงทุน		148,345.44	6,012,554.40
รวมสินทรัพย์		35,293,923.14	65,404,817.15
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		66,360.72	4,485,016.94
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		84,187.83	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	76,953.37	104,001.49
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		14.79	39.22
หนี้สินอื่น		1,592.30	1,992.64
รวมหนี้สิน		229,109.01	4,591,050.29
สินทรัพย์สุทธิ		35,064,814.13	60,813,766.86
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		11,955,659.01	19,420,474.34
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(87,110,608.29)	(74,275,700.02)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		110,219,763.41	115,668,992.54
สินทรัพย์สุทธิ		35,064,814.13	60,813,766.86
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		29.3290	31.3142
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		1,195,565.9138	1,942,047.4428

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิกวิตี ซีเล็คต์
("เดิมชื่อ: กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮนซ์ หุ้นระยะยาว")
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
อาหารและเครื่องดื่ม		542,020.00	1.58
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)	19,600	356,720.00	1.04
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	8,500	185,300.00	0.54
ธนาคาร		10,491,460.00	30.67
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	10,700	1,813,650.00	5.30
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	15,600	3,034,200.00	8.87
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	12,000	816,000.00	2.39
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	53,800	1,519,850.00	4.44
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	16,500	2,293,500.00	6.70
บริษัท ทีสโກไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	3,000	331,500.00	0.97
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	338,000	682,760.00	2.00
เงินทุนและหลักทรัพย์		384,050.00	1.12
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	5,500	173,250.00	0.50
บริษัท ดิคล็อ โซลคิงส์ จำกัด (มหาชน)	12,400	210,800.00	0.62
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		412,370.00	1.20
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	9,700	156,170.00	0.46
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	12,200	256,200.00	0.74
วัสดุก่อสร้าง		734,000.00	2.15
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	4,000	734,000.00	2.15
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		2,728,805.00	7.98
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	58,300	501,380.00	1.47
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	34,100	1,884,025.00	5.51
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	20,200	343,400.00	1.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิกวิตี ซีเล็คต์
 ("เดิมชื่อ: กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮนซ์ หุ้นระยะยาว")
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค		6,103,624.25	17.85
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	33,071	1,380,714.25	4.04
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	8,700	115,710.00	0.34
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	93,100	2,979,200.00	8.71
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	8,800	994,400.00	2.91
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	17,600	633,600.00	1.85
พาณิชย์		2,596,495.00	7.59
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	39,100	1,700,850.00	4.97
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	35,400	637,200.00	1.86
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	40,700	258,445.00	0.76
การแพทย์		3,132,000.00	9.16
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	112,500	2,171,250.00	6.35
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	6,100	960,750.00	2.81
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		400,950.00	1.17
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	16,500	400,950.00	1.17
ขนส่งและโลจิสติกส์		1,457,500.00	4.26
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	27,500	1,457,500.00	4.26
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		2,110,600.00	6.17
บริษัท เอลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	12,200	2,110,600.00	6.17
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		3,116,494.10	9.10
บริษัท แอควานซ์ อินโฟร เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	8,200	2,566,600.00	7.50
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	50,449	549,894.10	1.60
รวมหุ้นสามัญ		34,210,368.35	100.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		34,210,368.35	100.00
รวมเงินลงทุน		34,210,368.35	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อีควิตี้ ซีเล็คต์
("เดิมชื่อ: กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแอนด์ หุ้นระยะยาว")
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
อาหารและเครื่องดื่ม			927,390.00	1.59
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	3,800	298,300.00	0.51	
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	13,100	292,130.00	0.50	
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	16,200	336,960.00	0.58	
ธนาคาร			7,709,072.00	13.25
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	7,700	1,162,700.00	2.00	
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	16,800	2,612,400.00	4.49	
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	71,000	1,491,000.00	2.56	
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	14,100	1,656,750.00	2.85	
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	422,700	786,222.00	1.35	
เงินทุนและหลักทรัพย์			2,737,900.00	4.70
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	37,100	1,780,800.00	3.06	
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	56,300	957,100.00	1.64	
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			1,635,590.00	2.81
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	45,500	1,132,950.00	1.95	
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	20,600	502,640.00	0.86	
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			3,012,684.00	5.18
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	156,700	551,584.00	0.95	
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	32,800	1,869,600.00	3.21	
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	32,500	591,500.00	1.02	
พลังงานและสาธารณูปโภค			10,276,025.00	17.66
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	28,700	1,097,775.00	1.89	
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	71,250	4,239,375.00	7.28	
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	96,200	3,054,350.00	5.25	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิกวิตี ซีเล็คต์
("เดิมชื่อ: กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮન્ซ์ หุ้นระยะยาว")
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	10,800	1,285,200.00	2.21
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	91,500	599,325.00	1.03
พาณิชย์		5,549,043.60	9.52
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	43,400	2,419,550.00	4.15
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	28,500	969,000.00	1.66
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	112,624	1,565,473.60	2.69
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	63,300	595,020.00	1.02
การแพทย์		2,775,150.00	4.77
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	80,700	1,977,150.00	3.40
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	4,000	798,000.00	1.37
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		1,318,200.00	2.26
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	50,700	1,318,200.00	2.26
ขนส่งและโลจิสติกส์		3,974,600.00	6.83
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	66,800	3,974,600.00	6.83
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		9,072,390.00	15.58
บริษัท แกล-คอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	81,400	822,140.00	1.41
บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	54,100	8,250,250.00	14.17
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		9,229,153.90	15.85
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	16,900	4,850,300.00	8.33
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	14,000	1,358,000.00	2.33
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	272,149	3,020,853.90	5.19
รวมหุ้นสามัญ		58,217,198.50	100.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		58,217,198.50	100.00
รวมเงินลงทุน		58,217,198.50	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิกวิตี ซีเล็คต์
("เดิมชื่อ: กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮนซ์ หุ้นระยะยาว")
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2568	2567
รายได้			
รายได้เงินปันผล		1,794,519.43	1,960,366.77
รายได้ดอกเบี้ย		2,128.48	490.22
รวมรายได้		<u>1,796,647.91</u>	<u>1,960,856.99</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	454,774.03	674,900.16
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		14,397.27	37,119.59
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	31,834.31	47,242.95
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		38,800.00	38,800.00
ต้นทุนการทำรายการ		144,806.62	157,063.04
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>23,650.39</u>	<u>23,149.80</u>
รวมค่าใช้จ่าย		<u>708,262.62</u>	<u>978,275.54</u>
รายได้สุทธิ		<u>1,088,385.29</u>	<u>982,581.45</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		<u>(6,537,295.16)</u>	<u>2,837,193.08</u>
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		<u>(6,537,295.16)</u>	<u>2,837,193.08</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		<u>(5,448,909.87)</u>	<u>3,819,774.53</u>
หัก : ภาษีเงินได้		<u>319.26</u>	<u>73.53</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u><u>(5,449,229.13)</u></u>	<u><u>3,819,701.00</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิกวิตี ซีเล็คต์
("เดิมชื่อ: กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮนซ์ หุ้นระยะยาว")
งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	(หน่วย : บาท)	
	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(5,449,229.13)	3,819,701.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(20,299,723.60)	(8,133,438.67)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(25,748,952.73)	(4,313,737.67)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	60,813,766.86	65,127,504.53
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	35,064,814.13	60,813,766.86
		(หน่วย : หน่วย)
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	1,942,047.4428	2,208,662.2220
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(746,481.5290)	(266,614.7792)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	1,195,565.9138	1,942,047.4428

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อีควิตี้ ซีเล็คต์
(“เดิมชื่อ: กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮન્ซ์ หุ้นระยะยาว”)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อีควิตี้ ซีเล็คต์

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อีควิตี้ ซีเล็คต์ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2547 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน (เดิมธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ถึงวันที่ 10 เมษายน 2568)

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- ชนิดครบเงื่อนไขทางภาษี เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดาที่เคยลงทุนในกองทุน LTF เพื่อวัตถุประสงค์ในการหักลดหย่อนภาษีตามเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด
- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนและตราสารแห่งทุนซึ่งผลตอบแทนของตราสารดังกล่าวอ้างอิงกับผลตอบแทนของหุ้นหรือกลุ่มหุ้นของบริษัทจดทะเบียนทั้งนี้ไม่รวมถึงสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม โดยพิจารณาจากมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (Market Capitalisation) ผลประกอบการ การจ่ายเงินปันผล สภาพคล่องของหลักทรัพย์ (Free Float) และการควบคุมการกระจุกตัวของหลักทรัพย์ในแต่ละอุตสาหกรรม (Sector)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2568 สำนักงาน ก.ล.ต. ได้เห็นชอบให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการเกี่ยวกับ เปลี่ยนชื่อโครงการจัดการกองทุนรวม จากเดิมชื่อ “กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอ็นแฮન્ซ์ หุ้นระยะยาว” เป็น “กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อีควิตี้ ซีเล็คต์” โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2568

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

กองทุนจัดทำงานการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 รายการธุรกรรมกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนใน ส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้ อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็น สาระสำคัญของกองทุน

3.4 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากร ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.6 การใช้ดุลพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2568</u>	<u>2567</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	454,774.03	674,900.16	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียน	31,834.31	47,242.95	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2568</u>	<u>2567</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	35,154.81	58,668.02
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนค้างจ่าย	2,460.88	4,106.75

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2568</u>	<u>2567</u>
ซื้อเงินลงทุน	48,662,197.99	45,970,838.08
ขายเงินลงทุน	66,131,732.98	54,579,751.11

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

6.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สิน ในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรม โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	34,210,368.35	-	-	34,210,368.35

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	58,217,198.50	-	-	58,217,198.50

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

6.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

6.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	34,210,368.35	34,210,368.35
เงินฝากธนาคาร	895,339.72	-	895,339.72
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	39,869.63	39,869.63
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	148,345.44	148,345.44
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	66,360.72	66,360.72
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	84,187.83	84,187.83
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	76,953.37	76,953.37

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	58,217,198.50	58,217,198.50
เงินฝากธนาคาร	1,121,003.80	-	1,121,003.80
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	54,060.45	54,060.45
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	6,012,554.40	6,012,554.40
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	4,485,016.94	4,485,016.94
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	104,001.49	104,001.49

6.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

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

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

6.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

7. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันดังนี้

7.1. ภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

7.2. ภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี คือ ค่าธรรมเนียมการอ้างอิงดัชนีต่าง ๆ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิפל ไทย อิกวิตี ซีเล็คต์
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)**		
- ชนินิมิตสิทธิประโยชน์ทางภาษี	454.77	1.0700
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)**		
- ชนินิมิตสิทธิประโยชน์ทางภาษี	14.40	0.0339
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)**		
- ชนินิมิตสิทธิประโยชน์ทางภาษี	31.83	0.0749
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	38.80	0.0913
ค่าวารสารและสิ่งพิมพ์	2.87	0.0068
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	14.79	0.0348
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนเพิ่มทุน	5.35	0.0126
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.63	0.0015
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	563.44	1.3258

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในท่านองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ของแต่ละชนิด
หน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น %ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดพรินซิפל ไทย อิกวิตี ซีเล็คต์
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์*	จำนวนเงิน (บาท)	%ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	144,806.62	0.34

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในท่านองเดียวกัน (ถ้ามี)

ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิפל ไทย อิกวิตี ซีเล็คต์
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	(ร้อยละ)
	114.50

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิกวิตี ซีเอสดี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิกวิตี ซีเอสดี
1. นายสุภกร ตุสยธัญ 2. นายชาติรี มีชัยเจริญยิ่ง 3. นางสาวปณณช นุณยรัตพันธุ์ 4. นายสิทธิการย์ พงษ์พัฒนศึกษา 5. นายสุปรีย์ สุวพันธ์ 6. นายปฐมพงษ์ เรืองคณารักษ์ 7. นายรัชนาท วังรุ่งอรุณ
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)					
ของธุรกิจกองทุนรวม					
ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองหุ้น IPO	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ การตัดสินใจลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเทอร์เน็ต ชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓		
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีเคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ คีบีเอส วิลเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓			
7	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	✓			
8	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	✓			
9	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			
11	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓			
12	บริษัทหลักทรัพย์เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
13	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
14	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
15	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์เอ็กซ์ จำกัด	✓			
16	SAIGON SECURITIES INCORPORATION	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	✓			
18	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคซีเอียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
20	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทส่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อีควิตี้ ซีเล็คต์

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่า นายหน้า ทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	31,207.13	21.55
2	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	17,556.17	12.12
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	12,831.83	8.86
4	บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	12,345.75	8.53
5	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	12,315.90	8.51
6	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	11,412.86	7.88
7	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	9,499.85	6.56
8	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	8,082.06	5.58
9	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	7,446.34	5.14
10	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	6,367.63	4.40
11	บริษัทนายหน้าอื่น ๆ	15,741.10	10.87
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		144,806.62	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อีควิตี้ ซีเอสเค

	มูลค่าตามราคาตลาด	
	(บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
หมวด ธนาคาร	10,491,460.00	29.92
หมวด พาณิชย	2,596,495.00	7.40
หมวด วัสดุก่อสร้าง	734,000.00	2.09
หมวด ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	2,110,600.00	6.02
หมวด พลังงานและสาธารณูปโภค	6,103,624.25	17.41
หมวด ธุรกิจการเงิน	384,050.00	1.10
หมวด อาหารและเครื่องดื่ม	942,970.00	2.69
หมวด การแพทย์	3,132,000.00	8.93
หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	3,116,494.10	8.89
หมวด ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	412,370.00	1.18
หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	2,728,805.00	7.78
หมวด ขนส่งและโลจิสติกส์	1,457,500.00	4.16
เงินฝากธนาคาร	895,438.35	2.55
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	192,428.28	0.55
หนี้สินอื่น	(233,420.85)	(0.67)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	35,064,814.13	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารถึงหนี้ลงทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิกวิตี ซีเล็คต์

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	895,438.35	2.55
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร

กลุ่ม (ง) 15 % ของ NAV

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิกวิตี ซีเล็คต์

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด * ¹
1 เงินฝาก ธนาคาร หมายเหตุ :	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	895,339.72	895,438.35

*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