



รายงานสถานะการลงทุน  
รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน  
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูเอส อิควิตี้  
ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 - 31 สิงหาคม 2567

## เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด (บจก. พринซิเพิล) ขอนำส่วนรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2567 ของกองทุนเปิดพринซิเพิล ชื่อส อกวิตี้ กองทุนมีนโยบายการลงทุนในหุ้นที่ ไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียวคือ iShares Russell 1000 ETF (กองทุนหลัก) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (Feeder Fund) กองทุนหลักมีนโยบายมุ่งลงทุนเพื่อให้ผลการดำเนินงานของกองทุนเป็นไปตามดัชนี Russell 1000 (ดัชนีอ้างอิง) ซึ่งเป็นดัชนีวัดผลการดำเนินงานของหุ้นขนาดกลางและขนาดใหญ่ในสหรัฐอเมริกาซึ่งกำหนดโดย FTSE Russell (Index Provider) ทั้งนี้ กองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารแบบเชิงรับ (Passive) เพื่อให้ผลตอบแทนใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงดัชนี Russell 1000

จากประมาณการของ IMF ล่าสุดคาดว่าเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มขยายตัว 3.2% ในปี 2024 และ 3.2% ในปี 2025 เศรษฐกิจสหรัฐฯ จะขยายตัว 2.8% ในปี 2024 และ 2.2% ในปี 2025 เศรษฐกิจสหรัฐฯ เติบโตดีกว่า กลุ่มประเทศ DM อื่น โดยในปี 2566 และ 2567 โดยมีอัตราการเติบโต 2.5%-3% ในขณะที่กลุ่มประเทศ DM ส่วนใหญ่ชะลอตัวที่ 0%-1% นอกเหนือจากนี้ สหรัฐฯ ยังได้รับผลกระทบน้อยกว่าประเทศอื่น อันเนื่องมาจากการอ่อนแอของเศรษฐกิจจีน การเติบโตของ GDP ที่แท้จริงยังคงแข็งแกร่งในไตรมาสที่ 3 ปี 2024 เศรษฐกิจสหรัฐฯ ขยายตัว 2.8% ต่อปีในไตรมาสที่สาม ซึ่งสูงกว่าการคาดการณ์ของเราที่ 2.5% หลังจากการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายต่อเนื่องเพื่อต่อสู้กับอัตราเงินเฟื้อมาหลายปี เมื่อเงินเฟื้อปรับตัวลง ประกอบกับการข้างงานที่ลดลง ทำให้มีอีเดือนกันยายน 2024 ธนาคารกลางสหรัฐฯ ได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 0.5 จุดเปอร์เซ็นต์ เหลืออยู่ที่ 4.75%-5% เป็นครั้งแรกในรอบกว่า 4 ปี ความเสี่ยงทางภัยมีรูปแบบซับซ้อนเป็นแหล่งที่มาของความไม่แน่นอน ตั้งแต่ความขัดแย้งในตะวันออกกลางและยูเครน ไปจนถึงการเลือกตั้งในสหรัฐฯ รวมถึงนโยบายของรัฐบาลใหม่ เช่น การขาดดุลของสหรัฐฯ การปฏิรูปภาษี งบประมาณการค้า เป็นต้น

ณ สิ้นเดือน กันยายน 2024 กองทุน iShares Russell 1000 ETF มีการกระจายการลงทุนในหุ้น 1011 ตัว โดยหุ้น 10 ตัวแรกมีน้ำหนักที่ 31.30% โดยกระจายลงทุนในหลากหลาย Sector

สุดท้ายนี้ บจก. พринซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บจก. พrinซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พrinซิเพิล จำกัด



ธนาคารกสิกรไทย

开泰银行 KASIKORN BANK



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กองทุนเปิดพรินซิเพล ยูเอส อิควิตี้

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้อุ้งค่าการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพล ยูเอส อิควิตี้ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพล ยูเอส อิควิตี้ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

  
(นายวอรานี สิมทองธรรม)  
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

  
(นายอุณิชัย รอดภัย)  
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 กันยายน พ.ศ. 2567

Fund name PRINCIPAL USEQ-A

Inception date 17/09/2021

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30/08/2024

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 499,209,713.21

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 11.2952

ผลตอบแทนยอดลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาร์จิ้น**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation)		ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
				ตัวเป็นงาน	ตัวเป็นหุ้น	
3M	4.66%	5.32%	-1.66	14.19%		14.76%
6M	7.35%	8.69%	-1.96	13.67%		13.93%
1Y*	19.37%	22.79%	-1.92	13.01%		13.08%
Y3*	n/a	n/a	n/a	n/a		n/a
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a		n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a		n/a
YTD	14.07%	16.12%	-2.28	13.18%		13.39%
Since Inception*	4.21%	6.85%	-1.08	18.05%		18.19%

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

\*\* เกณฑ์มาร์จิ้นต่อไปนี้

ตั้งแต่ วันที่ 10 พฤษภาคม 2565 เป็นต้นไปใช้ RU10INTR Index adjusted with FX hedging cost 85% + RU10INTR Index (THB) 15%

ตั้งแต่ วันที่ 17 กันยายน 2564 - วันที่ 9 พฤษภาคม 2565 ใช้ RU10INTR Index adjusted with FX hedging cost 85% + RU10INTR Index (THB) 15%

Fund name PRINCIPAL USEQ-C

Inception date 26/08/2022

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30/08/2024

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 824,499,908.57

มูลค่าห้ามนำออกทุน (บาท) 11,2965

ผลตอบแทนยอดหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาร์จิ้น**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation)		ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
				ตัวเป็นงาน	ตัวเป็นหุ้น	
3M	4.66%	5.32%	-1.67	14.19%		14.76%
6M	7.35%	8.69%	-1.96	13.67%		13.93%
1Y*	19.37%	22.79%	-1.92	13.01%		13.08%
Y3*	n/a	n/a	n/a	n/a		n/a
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a		n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a		n/a
YTD	14.07%	16.12%	-2.28	13.18%		13.39%
Since Inception*	10.47%	13.59%	-1.73	16.13%		16.24%

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

\*\* เกณฑ์มาร์จิ้นตัวชี้วัด

ที่จดตั้งตัวชี้วัด ณ วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 เป็นต้นไปใช้ RU10INTR Index adjusted with FX hedging cost 85% + RU10INTR Index (THB) 15%

Fund name PRINCIPAL USEQ-X

Inception date 24/03/2022

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30/08/2024

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 1,792,960.07

มูลค่าหัวน้ำของลงทุน (บาท) 11.8442

ผลตอบแทนปัจจุบัน	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการ	ความผันผวน (standard deviation)
		ตัวเป็นงาน		ตัวเป็นงาน	ของตัวชี้วัด
3M	5.16%	5.32%	-0.42	14.19%	14.76%
6M	8.39%	8.69%	-0.46	13.66%	13.93%
1Y*	21.71%	22.79%	-0.59	13.00%	13.08%
Y3*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	15.58%	16.12%	-0.61	13.17%	13.39%
Since Inception*	7.95%	8.78%	-0.50	18.04%	18.03%

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

\*\* เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 24 มีนาคม 2565 เป็นต้นไปใช้ RU10INTR Index (THB) 15% + RU10INTR Index adjusted with FX hedging cost 85%

**IWB**

## iShares Russell 1000 ETF

Fact Sheet as of 30-Sep-2024

The iShares Russell 1000 ETF seeks to track the investment results of an index composed of large- and mid-capitalization U.S. equities.

### WHY IWB?

- 1** Exposure to large U.S. companies
- 2** Access to 1000 domestic stocks in a single fund
- 3** Use to seek long-term growth in your portfolio

### GROWTH OF HYPOTHETICAL 10,000 USD SINCE INCEPTION



The Growth of \$10,000 chart reflects a hypothetical \$10,000 investment and assumes reinvestment of dividends and capital gains. Fund expenses, including management fees and other expenses were deducted.

### PERFORMANCE

	1 Year	3 Year	5 Year	10 Year	Since Inception
<b>NAV</b>	35.52%	10.69%	15.49%	12.96%	7.78%
<b>Market Price</b>	35.54%	10.68%	15.48%	12.95%	7.78%
<b>Benchmark</b>	35.68%	10.83%	15.64%	13.10%	7.92%

The performance quoted represents past performance and does not guarantee future results. Investment return and principal value of an investment will fluctuate so that an investor's shares, when sold or redeemed, may be worth more or less than the original cost. Current performance may be lower or higher than the performance quoted. Performance data current to the most recent month end may be obtained by visiting [www.iShares.com](http://www.iShares.com) or [www.blackrock.com](http://www.blackrock.com).

Beginning 8/10/20, the market price returns are calculated using the closing price.

Prior to 8/10/20, the market price returns were calculated using the midpoint of the bid/ask spread at 4:00 PM ET. The returns shown do not represent the returns you would receive if you traded shares at other times.



by **BLACKROCK®**

### KEY FACTS

Fund Launch Date	05/15/2000
Benchmark	Russell 1000 Index
30 Day SEC Yield	1.10%
Number of Holdings	1,011
Net Assets	\$37,852,495,640
Ticker	IWB
CUSIP	464287622
Exchange	NYSE Arca

### TOP HOLDINGS (%)

APPLE INC	6.40
MICROSOFT CORP	6.05
NVIDIA CORP	5.37
AMAZON COM INC	3.27
META PLATFORMS INC CLASS A	2.37
ALPHABET INC CLASS A	1.84
BERKSHIRE HATHAWAY INC CLASS B	1.59
ALPHABET INC CLASS C	1.56
BROADCOM INC	1.48
TESLA INC	1.37
	31.30

Holdings are subject to change.

**TOP SECTORS (%)**

Information Technology	29.73%
Financials	13.38%
Health Care	11.47%
Consumer Discretionary	10.39%
Industrials	9.42%
Communication	8.69%
Consumer Staples	5.69%
Energy	3.41%
Real Estate	2.66%
Materials	2.56%
Utilities	2.41%
Other	0.20%

**FEES AND EXPENSES BREAKDOWN**

<b>Expense Ratio</b>	0.15%
Management Fee	0.15%
Acquired Fund Fees and Expenses	0.00%
Foreign Taxes and Other Expenses	0.00%

**FUND CHARACTERISTICS**

Beta vs. S&P 500 (3y)	1.01
Standard Deviation (3yrs)	17.70%
Price to Earnings	27.61
Price to Book Ratio	4.71

**GLOSSARY**

**Beta** is a measure of the tendency of securities to move with the market as a whole. A beta of 1 indicates that the security's price will move with the market. A beta less than 1 indicates the security tends to be less volatile than the market, while a beta greater than 1 indicates the security is more volatile than the market.

The **price to earnings ratio (P/E)** is a fundamental measure used to determine if an investment is valued appropriately. Each holding's P/E is the latest closing price divided by the latest fiscal year's earnings per share. Negative P/E ratios are excluded from this calculation. For hedged funds, the underlying fund's value is shown.

The **price to book (P/B)** value ratio is a fundamental measure used to determine if an investment is valued appropriately. The book value of a company is a measure of how much a company's assets are worth assuming the company's debts are paid off. Each holding's P/B is the latest closing price divided by the latest fiscal year's book value per share. Negative book values are excluded from this calculation. For hedged funds, the underlying fund's value is shown.

Want to learn more? [www.iShares.com](http://www.iShares.com)  [www.blackrockblog.com](http://www.blackrockblog.com)  @iShares

---

Carefully consider the Fund's investment objectives, risk factors, and charges and expenses before investing. This and other information can be found in the Fund's prospectus, and if available, summary prospectus, which may be obtained by calling 1-800-iShares (1-800-474-2737) or by visiting [www.iShares.com](http://www.iShares.com) or [www.blackrock.com](http://www.blackrock.com). Read the prospectus carefully before investing.

Investing involves risk, including possible loss of principal.

Diversification may not protect against market risk or loss of principal. Shares of ETFs are bought and sold at market price (not NAV) and are not individually redeemed from the fund. Any applicable brokerage commissions will reduce returns.

**Index returns are for illustrative purposes only. Index performance returns do not reflect any management fees, transaction costs or expenses. Indexes are unmanaged and one cannot invest directly in an index. Past performance does not guarantee future results.**

"Acquired Fund Fees and Expenses" reflect the Fund's pro rata share of the indirect fees and expenses incurred by investing in one or more acquired funds, such as mutual funds, business development companies, or other pooled investment vehicles. AFFE are reflected in the prices of the acquired funds and thus included in the total returns of the Fund.

The iShares Funds are distributed by BlackRock Investments, LLC (together with its affiliates, "BlackRock").

The Russell Index is a trademark of Russell Investment Group and has been licensed for use by BlackRock. The iShares Funds are not sponsored, endorsed, issued, sold or promoted by Russell Investment Group. Nor does this company make any representation regarding the advisability of investing in the Funds. BlackRock is not affiliated with the company listed above.

BlackRock provides compensation in connection with obtaining or using third-party ratings and rankings.

© 2024 BlackRock, Inc. or its affiliates. All rights reserved. **iSHARES**, **iBONDS** and **BLACKROCK** are trademarks of BlackRock, Inc. or its affiliates. All other trademarks are those of their respective owners.

FOR MORE INFORMATION, VISIT [WWW.ISHARES.COM](http://WWW.ISHARES.COM) OR CALL 1-800 ISHARES (1-800-474-2737)

iS-IWB-F0924

2293511

Not FDIC Insured - No Bank Guarantee - May Lose Value



**IWB**
**iShares Russell 1000 ETF**

  
by **BLACKROCK®**

#### SUSTAINABILITY CHARACTERISTICS

Sustainability Characteristics provide investors with specific non-traditional metrics. Alongside other metrics and information, these enable investors to evaluate funds on certain environmental, social and governance characteristics. Sustainability Characteristics do not provide an indication of current or future performance nor do they represent the potential risk and reward profile of a fund. They are provided for transparency and for information purposes only. Sustainability Characteristics should not be considered solely or in isolation, but instead are one type of information that investors may wish to consider when assessing a fund.

**This fund does not seek to follow a sustainable, impact or ESG investment strategy.** The metrics do not change the fund's investment objective or constrain the fund's investable universe, and there is no indication that a sustainable, impact or ESG investment strategy will be adopted by the fund. For more information regarding the fund's investment strategy, please see the fund's prospectus.

MSCI ESG Fund Rating (AAA-CCC)	A	MSCI ESG Quality Score (0-10)	6.61
MSCI ESG Quality Score - Peer Percentile	31.85%	MSCI ESG % Coverage	99.47%
Fund Lipper Global Classification	Equity US	MSCI Weighted Average Carbon Intensity (Tons CO2E/\$M SALES)	99.74
Funds in Peer Group	3,692	MSCI Weighted Average Carbon Intensity % Coverage	99.43%

All data is from MSCI ESG Fund Ratings as of **21-Sep-2024**, based on holdings as of **31-Aug-2024**. As such, the fund's sustainable characteristics may differ from MSCI ESG Fund Ratings from time to time.

To be included in MSCI ESG Fund Ratings, 65% (or 50% for bond funds and money market funds) of the fund's gross weight must come from securities with ESG coverage by MSCI ESG Research (certain cash positions and other asset types deemed not relevant for ESG analysis by MSCI are removed prior to calculating a fund's gross weight; the absolute values of short positions are included but treated as uncovered), the fund's holdings date must be less than one year old, and the fund must have at least ten securities.

#### ESG GLOSSARY:

**MSCI ESG Fund Rating (AAA-CCC):** The MSCI ESG Rating is calculated as a direct mapping of ESG Quality Scores to letter rating categories (e.g. AAA = 8.6-10). The ESG Ratings range from leader (AAA, AA), average (A, BBB, BB) to laggard (B, CCC).

**MSCI ESG Quality Score - Peer Percentile:** The fund's ESG Percentile compared to its Lipper peer group.

**Fund Lipper Global Classification:** The fund peer group as defined by the Lipper Global Classification.

**Funds in Peer Group:** The number of funds from the relevant Lipper Global Classification peer group that are also in ESG coverage.

**MSCI ESG Quality Score (0-10):** The MSCI ESG Quality Score (0 - 10) for funds is calculated using the weighted average of the ESG scores of fund holdings. MSCI rates underlying holdings according to their exposure to industry specific ESG risks and their ability to manage those risks relative to peers.

**MSCI ESG % Coverage:** Percentage of the fund's holdings for which the MSCI ESG ratings data is available. The MSCI ESG Fund Rating, MSCI ESG Quality Score and MSCI ESG Quality Score – Peer Percentile metrics are displayed for funds with at least 65% coverage (or 50% for bond funds and money market funds).

**MSCI Weighted Average Carbon Intensity (Tons CO2E/\$M SALES):** Measures a fund's exposure to carbon intensive companies. This figure represents the estimated greenhouse gas emissions per \$1 million in sales across the fund's holdings. This allows for comparisons between funds of different sizes.

**MSCI Weighted Average Carbon Intensity % Coverage:** Percentage of the fund's holdings for which MSCI Carbon Intensity data is available. The MSCI Weighted Average Carbon Intensity metric is displayed for funds with any coverage. Funds with low coverage may not fully represent the fund's carbon characteristics given the lack of coverage.

Certain information contained herein (the "Information") has been provided by MSCI ESG Research LLC, a RIA under the Investment Advisers Act of 1940, and may include data from its affiliates (including MSCI Inc. and its subsidiaries ("MSCI")), or third party suppliers (each an "Information Provider"), and it may not be reproduced or disseminated in whole or in part without prior written permission. The Information has not been submitted to, nor received approval from, the US SEC or any other regulatory body. The Information may not be used to create any derivative works, or in connection with, nor does it constitute, an offer to buy or sell, or a promotion or recommendation of, any security, financial instrument or product or trading strategy, nor should it be taken as an indication or guarantee of any future performance, analysis, forecast or prediction. Some funds may be based on or linked to MSCI indexes, and MSCI may be compensated based on the fund's assets under management or other measures. MSCI has established an information barrier between equity index research and certain Information. None of the Information in and of itself can be used to determine which securities to buy or sell or when to buy or sell them. The Information is provided "as is" and the user of the Information assumes the entire risk of any use it may make or permit to be made of the Information. Neither MSCI ESG Research nor any Information Party makes any representations or express or implied warranties (which are expressly disclaimed), nor shall they incur liability for any errors or omissions in the Information, or for any damages related thereto. The foregoing shall not exclude or limit any liability that may not by applicable law be excluded or limited.

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูอส อิควิตี้  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

# PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ชานกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 [www.pvaudit.co.th](http://www.pvaudit.co.th)

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้อื่นท่าน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูอส อิควิตี้

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูอส อิควิตี้ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ง และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูอส อิควิตี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสถาบันวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายในวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวนี้ของกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความถูกต้องที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องเมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้อง

สื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อองค์การเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอองค์การเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภัยในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การนับบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่าไม่สาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณลักษณะทางอาชีวศึกษา เช่น การสังเกตและสังสัยเมื่อผู้ประกอบวิชาชีพทดสอบการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านี้ และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจลงทะเบียนการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภัยใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภัยในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดคุณประสังค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภัยในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความหมายของส่วนของการใช้เกณฑ์การสอบบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐาน การสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ขอสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าคือจะกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้ออ้างเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไร ก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยสุกต้องตามที่ควรหรือไม่ ข้าพเจ้าได้ถือสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อมูลรองที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบรain ในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ปล. มนู

(นางสาวชุดามา วงศ์ศรีพันธ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พี.วี. ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 1 ตุลาคม 2567

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูเอส อิควิตี้  
งบแสดงฐานะการเงิน<sup>1</sup>  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
<b>สินทรัพย์</b>	<b>8</b>		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าขุดีรรม	3, 4	1,267,374,498.88	1,234,455,379.31
เงินฝากธนาคาร		33,106,577.92	22,158,009.20
<b>ลูกหนี้</b>			
จากคอกเบี้ย		62,855.31	24,535.95
จากการขายหน่วยลงทุน		4,474,406.48	350,000.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	38,634,440.54	1,577,388.50
สินทรัพย์อื่น		230,257.34	172,097.38
รวมสินทรัพย์		<u>1,343,883,036.47</u>	<u>1,258,737,410.34</u>
<b>หนี้สิน</b>	<b>8</b>		
<b>เจ้าหนี้</b>			
จากการซื้อเงินลงทุน		7,095,335.45	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		4,246,059.70	10,592,629.04
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	4,855,603.30	18,305,482.75
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	2,179,054.68	1,947,571.28
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		9,428.30	3,680.39
หนี้สินอื่น		66,969.81	46,397.43
รวมหนี้สิน		<u>18,452,451.24</u>	<u>30,895,760.89</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>1,325,430,585.23</u>	<u>1,227,841,649.45</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		1,173,349,333.37	1,297,355,737.34
กำไร(ขาดทุน)สะสม		(74,070,175.49)	(68,475,697.74)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		226,151,427.35	(1,038,390.15)
สินทรัพย์สุทธิ	7	<u>1,325,430,585.23</u>	<u>1,227,841,649.45</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูเอส อิควิตี้  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>ร้อยละของ มูลค่าหุ้นธรรม</u>	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u> (บาท)
<b>เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ</b>			
หน่วยลงทุน			
iShares Russell 1000 ETF *	120,841	1,267,374,498.88	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,018,389,667.97 บาท)		<b>1,267,374,498.88</b>	<b>100.00</b>

\* กองทุน iShares Russell 1000 ETF มีนโยบายมุ่งลงทุนเพื่อให้ผลการดำเนินงานของกองทุนเป็นไปตามดัชนี Russell 1000 (ดัชนีอ้างอิง) ซึ่งเป็นดัชนีวัดผลการดำเนินงานของหุ้นขนาดกลางและขนาดใหญ่ในสหรัฐอเมริกา

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูเอส อิควิตี้  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่าดัชนีรวม</u>	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u> <u>(บาท)</u>
<b>เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ</b>			
หน่วยลงทุน			
iShares Russell 1000 ETF *	142,461	1,234,455,379.31	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,172,244,113.70 บาท)		1,234,455,379.31	100.00

\* กองทุน iShares Russell 1000 ETF มีนโยบายนำส่วนของเงินลงทุนเพื่อให้ผลการดำเนินงานของกองทุนเป็นไปตามดัชนี Russell 1000 (ดัชนีอ้างอิง) ซึ่งเป็นดัชนีวัดผลการดำเนินงานของหุ้นขนาดกลางและขนาดใหญ่ในสหรัฐอเมริกา

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูเอส อิควิตี้  
ลงทุนในหุ้นของบริษัทที่มีผลประกอบการดี  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
<b>รายได้</b>		<b>3</b>	
รายได้เงินบันดาล		14,843,108.13	8,738,843.78
รายได้ดอกเบี้ย		202,395.62	65,331.46
<b>รวมรายได้</b>		<b>15,045,503.75</b>	<b>8,804,175.24</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		<b>3</b>	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ		5	20,742,856.97
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		485,755.30	288,657.13
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		5	4,148,571.33
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		35,900.00	35,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		638,076.17	542,044.15
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>26,051,159.77</b>	<b>15,510,776.28</b>
<b>ขาดทุนสุทธิ</b>		<b>(11,005,656.02)</b>	<b>(6,706,601.04)</b>
 <b>รายการกำไร/(ขาดทุน)สุทธิจากการเงินลงทุน</b>		<b>3</b>	
รายการกำไร/(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน		83,318,994.20	(31,507,611.29)
รายการกำไร/(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน		186,773,565.30	135,508,934.24
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการสัญญาอนุพันธ์		(56,240,753.26)	(28,252,137.06)
รายการกำไร/(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการสัญญาอนุพันธ์	6, 8	50,506,931.49	11,884,669.41
รายการขาดทุนสุทธิจากการอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(26,132,904.86)	(12,948,366.50)
รวมรายการกำไร/(ขาดทุน)สุทธิจากการเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<b>238,225,832.87</b>	<b>74,685,488.80</b>
 <b>การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>3</b>	
<b>หักภาษีเงินได้</b>		<b>(30,359.35)</b>	<b>(9,799.71)</b>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	7	227,189,817.50	67,969,088.05

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูเอส อิควิตี้  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	บาท	
	2567	2566
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก</b>		
การดำเนินงาน	227,189,817.50	67,969,088.05
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,596,282,127.84	1,322,442,734.45
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นน่วยลงทุนในระหว่างปี	<u>(1,725,883,009.56)</u>	<u>(799,643,341.07)</u>
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	97,588,935.78	590,768,481.43
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่นับ	1,227,841,649.45	637,073,168.02
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	<u>1,325,430,585.23</u>	<u>1,227,841,649.45</u>

	หน่วย	
	<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันด้านปี	129,735,573.6574	73,022,356.9366
<u>ยก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	154,730,556.1242	148,664,105.7179
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	<u>(167,131,196.5180)</u>	<u>(91,950,888.9971)</u>
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	117,334,933.2636	129,735,573.6574

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูเอส อควิตี้  
หมายเหตุประกอบการลงทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

## 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูเอส อควิตี้ (“กองทุน”) จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2564 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน บุคคลต่อหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้คุ้มครองและ代理人

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทหุ้นซึ่งคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งช่วงของหน่วยลงทุน เป็น 7 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมด้า ที่ต้องการรับรายได้จากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
- ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้ตามร่วมจากเงินปันผล รวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมด้า เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้ตามร่วมจากขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ และไม่ต้องเสียภาษีเงินได้จากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัตินี้
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน/บุคคลธรรมด้า ที่ต้องการรับรายได้จากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มนิติบุคคล/สถาบัน ที่บริษัทจัดการกำหนด
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ หรือการลงทุนในหรือไม่ใช่ชื่อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการ โดยเปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
- ชนิดซ่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการ ที่ต้องการรับรายได้จากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน

ปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม และชนิดผู้ลงทุนพิเศษ

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว คือ iShares Russell 1000 ETF (กองทุนหลัก) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนหลักจดทะเบียนที่ประเทศไทยและอเมริกา และจดทะเบียนเชื่อขายในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (New York Stock Exchange, NYSE Arca) บริหารและจัดการโดย BlackRock Fund Advisors ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และเพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุนนำยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุนนำยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ และชนิดซึ่งทางอิเล็กทรอนิกส์

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเดี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ด.ต. ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

## 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ค่าวัสดุคงทน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงค่าวัสดุคงทนโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับบัญชีค่าของเงินลงทุนให้เป็นบัญชีคงที่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายให้กับลูกค้ายังคงอยู่ในวันที่จำหน่าย

### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินบันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ด้วยกิจกรรมที่ได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสืบไป แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสืบไป กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับตัวตามสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสืบไปจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาดالةของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือ เช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในสูตรหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลกฎหมายกรุงศรีฯ ได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตรา 15% ของรายได้ก่อนหักภาษี

### การใช้คุณลักษณะและการประเมินการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้คุณลักษณะและการประเมินการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประเมินไว้

การใช้คุณลักษณะและการประเมินการทางบัญชีจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับปรุงตามการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีที่เป็นด้านไป

#### 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี ศรuba ได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	595,129,450.59	976,714,192.38
ขายเงินลงทุน	805,727,053.76	486,424,859.40

#### 5. รายการธุรกรรมกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกรรมระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	20,742,856.97	12,203,479.13	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4,148,571.33	2,440,695.87	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	1,907,688,905.27	314,577,496.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	1,991,392,319.71	444,937,421.70	ตามที่ระบุในสัญญา
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้			

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,752,562.11	1,551,878.24
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	350,512.41	310,375.64

**ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)**

	บาท	
	2567	2566
เงินเดือนจากสัญญาอนุพันธ์	-	4,194,181.64

**6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่าดูติดรวม**
**สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า**
**สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า**
**7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย**
**หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)**
**สินทรัพย์สุทธิ (บาท)**
**มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)**

	บาท	
	2567	2566

จำนวนเงินตาม	มูลค่าดูติดรวม	
	สัญญา	สินทรัพย์
1,281,841,808.24	<u>38,634,440.54</u>	<u>4,855,603.30</u>

	บาท	
	2567	2566

จำนวนเงินตาม	มูลค่าดูติดรวม	
	สัญญา	สินทรัพย์
1,138,838,105.10	<u>1,577,388.50</u>	<u>18,305,482.75</u>

	บาท	
	2566	2567

จำนวนเงินตาม	มูลค่าดูติดรวม	
	สัญญา	สินทรัพย์
1,138,838,105.10	<u>1,577,388.50</u>	<u>18,305,482.75</u>

	2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	44,196,470.6325	72,987,084.4451
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	499,182,562.36	824,455,065.96
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.2946	11.2959
		11.8442

	2566	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	122,295,265.3879	6,750,584.7780
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,157,244,375.83	63,885,463.66
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.4627	9.4636
		9.7311

### การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิดสะสมมูลค่า	194,892,542.69	64,504,234.60
ชนิดรักษาทุนกู้รุ่ม	32,168,827.86	2,556,825.46
ชนิดรักษาทุนพิเศษ	128,446.95	908,027.99
รวม	227,189,817.50	67,969,088.05

### 8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

#### การประมาณมูลค่าบุติธรรม

มูลค่าบุติธรรม หมายความว่า ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคามาตรฐานซึ่งขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่าบุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่าบุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกัน หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่าบุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่าบุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด

ตารางด่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าบุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคากลาง) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
กองทุน	1,267,374,498.88	-	-	1,267,374,498.88
ตราสารอนุพันธ์	-	38,634,440.54	-	38,634,440.54
<b>หนี้สิน</b>				
ตราสารอนุพันธ์	-	4,855,603.30	-	4,855,603.30

บาท				
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566				
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม	
<b>สินทรัพย์</b>				
กองทุน	1,234,455,379.31	-	-	1,234,455,379.31
ตราสารอนุพันธ์	-	1,577,388.50	-	1,577,388.50
<b>หนี้สิน</b>				
ตราสารอนุพันธ์	-	18,305,482.75	-	18,305,482.75

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากตราคาคลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาไว้ในสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากตราคาคลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ซื้อหรือแหล่งกำเนิดราคานี้เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าบุติธรรม

#### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามลักษณะบุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567				
มีอัตราดอกเบี้ย	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าบุติธรรม	-	-	1,267,374,498.88	1,267,374,498.88
เงินฝากธนาคาร	33,051,270.32	-	55,307.60	33,106,577.92
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	62,855.31	62,855.31
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	4,474,406.48	4,474,406.48
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	38,634,440.54	38,634,440.54

---

บาท


---

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

มีอัตราดอกเบี้ย	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	7,095,335.45	7,095,335.45
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	4,246,059.70	4,246,059.70
เจ้าหนี้จากการซื้อขายอนุพันธ์	-	-	4,855,603.30	4,855,603.30
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,179,054.68	2,179,054.68
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	9,428.30	9,428.30
หนี้สินอื่น	-	-	66,969.81	66,969.81

---

บาท


---

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

มีอัตราดอกเบี้ย	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าดูติดธรรม	-	-	1,234,455,379.31	1,234,455,379.31
เงินฝากธนาคาร	21,864,347.23	-	293,661.97	22,158,009.20
ลูกหนี้จากการคอกเบี้ย	-	-	24,535.95	24,535.95
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	350,000.00	350,000.00
ลูกหนี้จากการซื้อขายอนุพันธ์	-	-	1,577,388.50	1,577,388.50
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	10,592,629.04	10,592,629.04
เจ้าหนี้จากการซื้อขายอนุพันธ์	-	-	18,305,482.75	18,305,482.75
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,947,571.28	1,947,571.28
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	3,680.39	3,680.39
หนี้สินอื่น	-	-	46,397.43	46,397.43

#### ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้อย่างไรก็ตาม ลินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	คอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2567	2566
เงินลงทุน (บุคลากรธรรม)	37,347,119.46	35,300,411.19
เงินฝากธนาคาร	1,629.81	8,397.54
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	209,086.06	-

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อหุ้นของความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าว ขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวะการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความเสี่ยงพื้นฐานใดบ้าง ความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน iShares Russell 1000 ETF จะวิเคราะห์ปัจจัยต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ และกองทุนดังกล่าวมีนโยบายมุ่งลงทุนเพื่อให้ผลการดำเนินงานของกองทุนเป็นไปตามดัชนี Russell 1000 (ดัชนีอ้างอิง) ซึ่งเป็นดัชนีวัดผลการดำเนินงานของหุ้นขนาดกลางและขนาดใหญ่ในสหรัฐอเมริกา

### 9. การอนุมัติงการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2567

**ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
กองทุนเปิดพิเศษ ยูอส อิควิตี้  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567**

<b>ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *</b> <b>(Fund's Direct Expenses)</b>	<b>จำนวนเงิน (พันบาท)</b>	<b>% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ</b>
<b>ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)*</b>		
- ชนิดสมมูลค่า	16,727.46	1.6069
- ชนิดผู้ลงทุนกู้ม	4,015.40	1.6055
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	-	-
<b>ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)**</b>		
- ชนิดสมมูลค่า	390.31	0.0375
- ชนิดผู้ลงทุนกู้ม	93.69	0.0375
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	1.76	0.0375
<b>ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)**</b>		
- ชนิดสมมูลค่า	3,345.49	0.3214
- ชนิดผู้ลงทุนกู้ม	803.08	0.3211
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	-	-
<b>ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)</b>	ไม่มี	ไม่มี
<b>ค่าสอบบัญชี</b>	35.90	0.0028
<b>ค่าธรรมเนียมใช้ข้อมูลด้านติดตามหลักทรัพย์ฯ</b>	340.02	0.0262
<b>ค่าประมาณ NAV</b>	66.94	0.0052
<b>ค่าใช้จ่ายอื่นๆ</b>	2.06	0.0002
<b>ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย</b>		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***</b>	<b>25,822.11</b>	<b>1.9928</b>

หมายเหตุ \* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้ร่วมกันนี้มูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นๆ ได้ในท่านของเดียวกัน(ถ้ามี) ไว้แล้ว

\*\* ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

\*\*\* ไม่รวมค่านายทาน้ำซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษี ตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์  
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูอส อิคิวตี้  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ *	จำนวนเงิน (บาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	229,058.22	0.02

หมายเหตุ \* ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ได้รวมภาระค่าเพื่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน(ถ้ามี) ไว้แล้ว  
และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

#### ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูอส อิคิวตี้  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

(ร้อยละ)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

**45.93**

**1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง**

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบคุณภาพทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทินได้จาก website ของบริษัทจัดการ ([www.principal.th](http://www.principal.th))

**2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม**

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนปิดพรินซิเพิล ยูอส อ็อกวิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

- ไม่มี -

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ ([www.principal.th](http://www.principal.th)) และสำนักงาน ก.ล.ต. ([www.sec.or.th](http://www.sec.or.th))

**3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม**

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม

กองทุนปิดพรินซิเพิล ยูอส อ็อกวิตี้

1. นายศุภกร ศุลเชษฐ์
2. นายวิทยา เจนจรัสโชติ
3. นายวรพจน์ คุณประสิทธิ์
4. นายปัญชรสม์ สีวรารณ์สกุล
5. น.ส.นันทนัช กิติเฉลิมเกียรติ
6. นายสิริวิชญ์ กัจวานเวชกุล

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ ([www.principal.th](http://www.principal.th))

**4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มิใช่ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจาก การลงทุน**

- ไม่มี -

### 5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองหุ้น IPO ซื้อหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีเนโอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ชิตต์คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ ครอคิต ดีปีเอส วิลเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ ครอคิต พีนันเชีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓			
7	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	✓			
8	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	✓			
9	บริษัทหลักทรัพย์ เกจีโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาikan ก้าว จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ การตัดสินใจลงทุน
11	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกร ไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
12	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
13	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
14	บริษัทหลักทรัพย์ พาณิช จำกัด(มหาชน)	✓			
15	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
16	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	✓			
17	SAIGON SECURITIES INCOPORATION	✓			
18	บริษัทหลักทรัพย์ ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
20	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคทีซีบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
21	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

**6. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ**

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ยูเอส อิควิตี้

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่า นายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	161,042.77	70.31
2	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เอียน(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	34,016.50	14.85
3	บริษัทหลักทรัพย์ จีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	15,040.32	6.57
4	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	11,967.60	5.22
5	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	3,742.34	1.63
6	Goldman Sachs (Singapore) Pte	3,248.69	1.42
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		<b>229,058.22</b>	<b>100.00</b>

## 7. รายละเอียดการลงทุน การซื้อขายเงิน และการก่อภาระผูกพัน

### รายละเอียดการลงทุน การซื้อขายเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

### รายละเอียดการลงทุน

กองทุนปิดพรินซิเพิล ยูอส อิควิตี้

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) <sup>*1</sup>	% NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>		
เงินฝากธนาคาร	33,114,125.63	2.50
เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ	55,307.60	0.00
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>		
หน่วยลงทุน <sup>*2</sup> /ประเทศไทยสหรัฐเมริกา	1,267,374,498.88	95.62
<b>อื่นๆ</b>		
ทรัพย์สินอื่น	43,339,104.36	3.27
หนี้สินอื่น	(18,452,451.24)	(1.39)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>		<b>100.00</b>
หมายเหตุ :	* <sup>1</sup> มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว	
	* <sup>2</sup> หน่วยลงทุนกองทุน ETF / ประเทศไทยสหรัฐเมริกา	

**รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกิจหนื้นกิจทุน ของกองทุนรวม**

**รายงานสรุปเงินลงทุน**

**กองทุนเปิดพринซิเพิล ยูอส อิควิตี้**

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV (บาท)*
<b>(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ</b>		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
<b>(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออ่อนช้อยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)</b>		
เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับ托瓦ล ผู้ลักษณะ หรือ ผู้คำประกัน	33,169,433.23	2.50
<b>(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออ่อนช้อยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้</b>		
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออ่อนช้อยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร		
<b>กลุ่ม (ง) 15% NAV</b>		
หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว		

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port**

**กองทุนเปิดพrinซิเพิล ยูอส อิควิตี้**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้ลักษณะ	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด <sup>*1</sup>
1 ผู้นำ	ธนาคารสแตนดาร์ดcharter	-	-	A-	33,051,270.32	33,114,125.63
ธนาคาร	เตอร์ค (ไทย) จำกัด (มหาชน)					
2 เงินฝาก	ธนาคารสแตนดาร์ดcharter	-	-	A-	55,307.60	55,307.60
ธนาคารสกุล ต่างประเทศ	เตอร์ค (ไทย) จำกัด (มหาชน)					

หมายเหตุ : <sup>\*1</sup> มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ  
- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้น่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหุ้น่วยเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหุ้น่วยลงทุนเกินข้อจำกัดดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้น่วยของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -



## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด

44 อาคารชีวอิมบ์ ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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