กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิควิตี้ อัลฟา โฟกัส 70

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2569

ถึงวันที่ 30 ตุลาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิควิตี้ อัลฟา โฟกัส 70

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิควิตี้ อัลฟา โฟกัส 70 ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 ตุลาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2569 ถึงวันที่ 30 ตุลาคม 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิควิตี้ อัลฟา โฟกัส 70 ณ วันที่ 30 ตุลาคม 2569 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2569 ถึงวันที่ 30 ตุลาคม 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ รวมทั้งข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ซึ่งอธิบายว่า กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2569 และผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

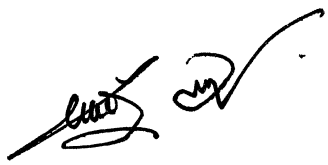
ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด
กรุงเทพฯ 11 พฤศจิกายน 2569

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิควิตี้ อัลฟา โฟกัส 70

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 ตุลาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

		บาท	
	หมายเหตุ	30 ตุลาคม 2569	30 มิถุนายน 2569
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	-	72,609,166.26
เงินฝากธนาคาร		-	32,401,667.47
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		-	4,404.25
จากการขายเงินลงทุน		-	160,880.90
รวมสินทรัพย์		-	105,176,118.88
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		-	545,809.62
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	-	150,442.15
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	660.63
หนี้สินอื่น		-	3,132.86
รวมหนี้สิน		-	700,045.26
สินทรัพย์สุทธิ		-	104,476,073.62
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		-	73,484,978.21
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		-	8,224,177.92
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		-	22,766,917.49
สินทรัพย์สุทธิ		-	104,476,073.62
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		-	14.2173
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		-	7,348,497.8629

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิควิตี้ อัลฟา โฟกัส 70

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน					
หุ้นสามัญ					
ธุรกิจการเกษตร					
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)			26,000	439,400.00	0.61
ธนาคาร					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			4,200	753,900.00	1.04
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			12,000	2,616,000.00	3.60
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)			5,700	572,850.00	0.79
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			92,200	3,503,600.00	4.83
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)			9,900	1,465,200.00	2.02
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)			436,200	1,073,052.00	1.48
พาณิชย์					
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)			16,400	455,100.00	0.62
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)			62,500	2,921,875.00	4.02
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			25,100	589,850.00	0.81
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)			47,703	338,691.30	0.47
บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			20,200	762,550.00	1.05
วัสดุก่อสร้าง					
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)			8,700	2,122,800.00	2.91
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์					
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			41,300	13,422,500.00	18.49
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็คโทรนิคส จำกัด (มหาชน)			11,800	460,200.00	0.63
บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)			9,600	400,800.00	0.55
พลังงานและสาธารณูปโภค					
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)			2,400	288,000.00	0.40
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)			9,900	435,600.00	0.60
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)			88,177	5,422,885.50	7.47
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)			60,300	753,750.00	1.04

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิควิตี้ อัลฟา โฟกัส 70

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)			125,300	4,448,150.00	6.13
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)			9,300	1,246,200.00	1.72
เงินทุนและหลักทรัพย์					
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)			25,600	806,400.00	1.11
บริษัท ติดล้อ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)			65,500	1,251,050.00	1.72
อาหารและเครื่องดื่ม					
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)			4,900	231,525.00	0.32
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			29,700	478,170.00	0.66
บริษัท โอสถสภา จำกัด (มหาชน)			27,600	480,240.00	0.66
การแพทย์					
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)			55,500	1,071,150.00	1.48
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)			13,600	2,556,800.00	3.52
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร					
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)			15,000	5,505,000.00	7.58
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			145,515	1,877,143.50	2.58
ประกันภัยและประกันชีวิต					
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)			59,400	683,100.00	0.94
บรรจุภัณฑ์					
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)			53,900	1,536,150.00	2.11
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์					
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)			16,500	363,000.00	0.50
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)			6,900	231,150.00	0.32
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์					
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)			53,600	3,591,200.00	4.95
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			247,800	1,276,170.00	1.76
การท่องเที่ยวและสันทนาการ					
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)			11,300	418,100.00	0.58
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)			49,100	1,212,770.00	1.67

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิควิตี้ อัลฟา โฟกัส 70

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
ขนส่งและโลจิสติกส์					
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)			55,500	3,565,875.00	4.91
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน				**71,627,947.30**	**98.65**
พันธบัตร					
พันธบัตรรัฐบาล LB365A	17/05/79	1.84	1,000	981,218.96	1.35
รวมพันธบัตร				**981,218.96**	**1.35**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 55,190,401.62 บาท)				**72,609,166.26**	**100.00**

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิควิตี้ อัลฟา โฟกัส 70

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2569 ถึงวันที่ 30 ตุลาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

		บาท	
	หมายเหตุ	สำหรับงวดตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2569 ถึง 30 ตุลาคม 2569	สำหรับปีสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2569
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		627,326.95	3,328,347.64
รายได้ดอกเบี้ย		69,417.79	329,581.01
รวมรายได้		696,744.74	3,657,928.65
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	312,843.82	1,115,706.52
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		6,320.02	22,539.47
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	31,600.36	112,697.53
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		25,000.00	41,800.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		125,597.57	224,701.24
รวมค่าใช้จ่าย		501,361.77	1,517,444.76
รายได้สุทธิ		195,382.97	2,140,483.89
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		16,315,220.32	2,434,769.24
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(17,418,764.64)	24,980,115.76
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(1,103,544.32)	27,414,885.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(908,161.35)	29,555,368.89
หัก ภาษีเงินได้	3	(554.34)	(3,883.59)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(908,715.69)	29,551,485.30

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิควิตี้ อัลฟา โฟกัส 70

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2569 ถึงวันที่ 30 ตุลาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

		บาท	
		สำหรับงวดตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2569 ถึง	สำหรับปีสิ้นสุด
	หมายเหตุ	30 ตุลาคม 2569	30 มิถุนายน 2569
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน		(908,715.69)	29,551,485.30
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 6	-	(3,340,381.23)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด		-	178,132.16
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด		(103,567,357.93)	(33,026,727.82)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		(104,476,073.62)	(6,637,491.59)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด		104,476,073.62	111,113,565.21
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด		-	104,476,073.62
		หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด		7,348,497.8629	10,026,584.2328
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด		-	14,879.8604
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด		(7,348,497.8629)	(2,692,966.2303)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด		-	7,348,497.8629

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิควิตี้ อัลฟา โฟกัส 70

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2569 ถึงวันที่ 30 ตุลาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไทย อิควิตี้ อัลฟา โฟกัส 70 ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2548 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดครบเงื่อนไขทางภาษี (เดิม ชนิดมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดาที่เคยลงทุนในกองทุน LTF เพื่อวัตถุประสงค์ในการหักลดหย่อนภาษีตามเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา นิติบุคคล/สถาบัน ที่คาดหวังโอกาสรับผลตอบแทนจากเงินปันผล รวมถึงรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และการสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน

ปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะชนิดครบเงื่อนไขทางภาษีเท่านั้น

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 และไม่เกินร้อยละ 70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือจะพิจารณาลงทุนในตราสารแห่งหนี้ทั้งภาครัฐและเอกชนที่มีคุณภาพ มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและเงินต้นสูง หรือหลักทรัพย์อื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. อนุญาตหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2569 เนื่องจากได้รับมติเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนให้เลิกกองทุน ตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน และกองทุนอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี โดยได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชี

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2569 ดังนั้นผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

งบการเงินของกองทุนสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 ตุลาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) มีงวดบัญชีสั้นกว่าหนึ่งปี เนื่องจากกองทุนมีการเปลี่ยนแปลงวันที่ในงบฐานะการเงิน เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากปีก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของงวดปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	30 ตุลาคม 2569	30 มิถุนายน 2569
ซื้อเงินลงทุน	57,991,319.07	208,657,344.06
ขายเงินลงทุน	129,554,748.74	238,855,947.38

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 ตุลาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 มิถุนายน 2569 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	30 ตุลาคม 2569	30 มิถุนายน 2569	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	312,843.82	1,115,706.52	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	31,600.36	112,697.53	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินลงทุน	9,975,168.28	25,895,443.20	ราคาตลาด
กองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ขายเงินลงทุน	-	7,200,171.00	ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 ตุลาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 มิถุนายน 2569 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	30 ตุลาคม 2569	30 มิถุนายน 2569
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	-	97,296.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	-	9,827.92

6. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	ชนิดหน่วยลงทุน	อัตราหน่วยละ	รวม
		ชนิดมีสิทธิ		
28 พฤศจิกายน 2568	1 พฤศจิกายน 2567 - 31 ตุลาคม 2568	ประโยชน์ทางภาษี	0.39	3,340,381.23

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2569